

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – ROK 2021 – k 31.12.2021

Obec: **Stříbrná**  
IČ: **00259616**

V souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 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. 2021  
Den ukončení inventarizace: 31. 01. 2022  
Rozhodný den inventarizace: 31. 12. 2021

### Inventarizační činnosti:

#### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl projednán a schválen ZO dne 27.11.2021. 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 15. 12. 2021. 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 31.12.2021.

#### 1.5 Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

- č. 1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí 15.12.2021
- č. 2 Plán inventur na rok 2021
- 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 Dílčí část inventarizačního zápisu (inventura pozemků a dlouhodobého movitého majetku)
- č. 7 Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví dle inventurních soupisů k 31.12.2021
- č. 8 Sumář k 31.12.2021

**Za HIK:**

Předseda:

Ing. Budaházy Štěpán

podpis ..... 

Člen:

Miloš Rovenský

podpis ..... 

Člen:

Vorel Jiří

podpis ..... 

Ve Stříbrné dne 31. 01. 202~~1~~

**Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná dne 15.12.2021**

Kortusová Jana .....

Ing. Bělohlávek Karel .....

Ing. Budaházy Štěpán .....

Janáček Petr .....

Fischer Günter .....

Kysela Josef .....

Vorel Jiří .....

Rovenský Miloš .....

Ing. Kindrat Václav .....

Kantnerová Soňa .....

Secká Kateřina .....

**Složení inventarizačních komisí:**

Hlavní inventarizační komise

Předseda: Ing. Budaházy Štěpán

Členové: Miloš Rovenský, Jiří Vorel

DIK č.1 budova OÚ

Předseda: Jana Kortusová

Členové: Soňa Kantnerová, Kateřina Secká

DIK č.2 sklady, dílna, hřbitov, veřejné prostranství, LV, č.75 Mártý

Předseda: Günter Fischer

Členové: Petr Janáček, Josef Kysela

DIK č.3 běžné účty, pokladna, územní plán, pohledávky, závazky, podrozvahová evidence

Předseda: Josef Kysela

Členové: Soňa Kantnerová, Miloš Rovenský

DIK č.4 pozemky, stavby, budovy, věcná břemena

Předseda: Ing. Karel Bělohlávek

Členové: Ing. Václav Kindrat, Jiří Vorel

## PLÁN INVENTUR k datu 31. 12. 2021

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. 2021

#### I. Stanovení inventarizačních komisí

Pro zajištění a provedení inventarizace stanovují následující inventarizační komise:

##### 1. Hlavní inventarizační komise (HIK)

###### Složení HIK

- a) Předseda: Ing. Štěpán Budaházy  
b) Členové: Šárka Štěříková, Jiří Vorel

*po odstoupení p. Štěříkové - p. Miloš Rovenský*

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

###### Složení DIK č. 1: budova OÚ

- a) Předseda: Jana Kortusová  
b) Členové: Soňa Kantnerová, Kateřina Secká

##### 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: Petr Janáček, Josef Kysela

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

###### Složení DIK č. 3: bankovní účty, pokladna, ceniny, územní plán, akcie, pohledávky, závazky podrozvahová evidence (viz.příloha Seznam všech inventurních soupisů)

- a) Předseda: Josef Kysela  
b) Členové: Soňa Kantnerová, Šárka Štěříková

*po odstoupení p. Štěříkové - p. Miloš Rovenský*

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

###### Složení DIK č. 4: pozemky, stavby, budovy, věcná břemena

- a) Předseda: Ing. Karel Bělohávek  
b) Členové: Ing. Václav Kindrat, Jiří Vorel

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. 2021

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. 2021

Termín zahájení a ukončení inventur: od 15. 12. 2021 do 31. 1. 2022

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2021

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2022

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. 2021

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2021

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2022

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. 2021

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2021

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2022

Zodpovídá: předseda příslušné DIK

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

Termín: do 31. 1. 2022

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. 2022

Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK

7. Předložení inventurních soupisů HIK

Termín: do 31. 1. 2022

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. 2022  
Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK
10. Proučtování inventarizačních rozdílů.  
Termín: do 31. 1. 2022  
Zodpovídá: účetní obecního úřadu
11. Zpracování inventarizační zprávy. Seznámení starosty obecního úřadu s inventarizační zprávou.  
Termín: do 31. 1. 2022  
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 19. 11. 2021

Starostka obce Stříbrná  
Jana Kortusová



## Seznam všech inventurních soupisů:

Příloha č.1 k plánu inventur 2021

	Inventurní soupis č. xxx/20....	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické účty	Datum zahájení a ukončení inventury
DIK č.1	<b>Inventurní soupis - č.54</b> Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)	F	018,019,022,901,902,028,042	15.12.2021-31.1.2022
DIK č.2	<b>Inventurní soupis - č.55</b> Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,če.75 Mártý)	F	022,902,028	15.12.2021-31.1.2022
DIK č.4	<b>Inventurní soupis - č.56</b> Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)	F	021,031	15.12.2021-31.1.2022
DIK č.3	<b>Inventurní soupis – č.1</b>	D	018/078	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.2</b>	D	019/079	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.3</b>	D	021/081	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.4</b>	D	022/082	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.5</b>	D	028/088	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.6</b>	D	031	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.7</b>	D	036	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.8</b>	F/D	042	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.9</b>	D	052	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.10</b>	F/D	069	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.11</b>	F/D	132	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.12</b>	D	231	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.13</b>	F/D	261	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.14</b>	D	262	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.15</b>	F/D	263	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.16</b>	D	311	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.17</b>	D	314	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.18</b>	D	315	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.19</b>	D	321	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.20</b>	D	324	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.21</b>	D	331	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.22</b>	D	335	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.23</b>	D	336	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.24</b>	D	337	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.25</b>	D	341	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.26</b>	D	342	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.27</b>	D	345	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.28</b>	D	346	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.29</b>	D	349	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.30</b>	D	373	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.31</b>	D	374	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.32</b>	D	377	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.33</b>	D	378	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.34</b>	D	383	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.35</b>	D	384	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.36</b>	D	388	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.37</b>	D	389	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.38</b>	D	401	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.39</b>	D	403	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.40</b>	D	406	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.41</b>	D	407	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.42</b>	D	408	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.43</b>	D	462	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.44</b>	D	472	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.45</b>	D	901	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.46</b>	D	902	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.47</b>	D	905	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.48</b>	D	915	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.49</b>	D	916	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.50</b>	D	955	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.51</b>	D	999	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.52</b>	D	431	15.12.2021-31.1.2022
	<b>Inventurní soupis – č.53</b>	D	432	15.12.2021-31.1.2022

## Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2021

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	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
132	Zboží na skladě	slovní označení
231	Základní běžný účet	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
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	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
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.
999	Vyrovňovací účty 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	Ing. Štěpán Budaházy	
člen HIK	Miloš Rovenský	
člen HIK	Jiří Vorel	

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

Funkce	jméno	
předseda DIK	Jana Kortusová	
člen DIK	Soňa Kantnerová	
člen DIK	Kateřina Jirsíková	

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

Funkce	jméno	
předseda DIK	Günter Fischer	
člen DIK	Petr Janáček	
člen DIK	Josef Kysela	

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

Funkce	jméno	
předseda DIK	Josef Kysela	
člen DIK	Soňa Kantnerová	
člen DIK	Miloš Rovenský	

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

Funkce	jméno	
předseda DIK	Ing. Karel Bělohlávek	
člen DIK	Ing. Václav Kindrat	
člen DIK	Jiří Vorel	

#### Likvidační komise

Funkce	jméno	
předseda LK	Petr Janáček	
člen LK	Josef Kysela	
člen LH	Günter Fischer	

Počet inventarizačních komisí:

1x Hlavní inventarizační komise

4x Dílčí inventarizační komise

1x Likvidační komise

## Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2021

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	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
132	Zboží na skladě	slovní označení
231	Základní běžný účet	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
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
472	Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery	číslo dokladu, příp.analytické členění
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	podrozdava, inventurní čílo
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	podrozdava, inventurní čílo
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	Vyrovnávací účty k podrozvahovým účtům	podrozdava, členění org.
431	Výsedek hospodaření ve schvalovacím řízení	číslo dokladu, příp.analytické členění
432	Výsedek hospodaření předcházejících účetních období	číslo dokladu, příp.analytické členění

## Seznam inventurních soupisů:

	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.54 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)	F	018,019,022,901,902,028,042	15.12.2021-31.1.2022	54 listů - 35 příloh
DIK č.2	Inventurní soupis - č.55 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,če.75 Mártý)	F	022,902,028	15.12.2021-31.1.2022	15 listů - 22 příloh
DIK č.4	Inventurní soupis - č.56 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky,stavby,budovy,věcná břemena)	F	021,031	15.12.2021-31.1.2022	27 listů - 29 příloh
DIK č.3	Inventurní soupis – č.1	D	018/078	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.2	D	019/079	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.3	D	021/081	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.4	D	022/082	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.5	D	028/088	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.6	D	031	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.7	D	036	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.8	F/D	042	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.9	D	052	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.10	F/D	069	15.12.2021-31.1.2022	1 list 21 příloh
	Inventurní soupis – č.11	F/D	132	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.12	D	231	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.13	F/D	261	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.14	D	262	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.15	F/D	263	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.16	D	311	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.17	D	314	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.18	D	315	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.19	D	321	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.20	D	324	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.21	D	331	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.22	D	335	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.23	D	336	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.24	D	337	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.25	D	341	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.26	D	342	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.27	D	345	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.28	D	346	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.29	D	349	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.30	D	373	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.31	D	374	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.32	D	377	15.12.2021-31.1.2022	1 list 9 příloh
	Inventurní soupis – č.33	D	378	15.12.2021-31.1.2022	1 list 1 příloha
	Inventurní soupis – č.34	D	383	15.12.2021-31.1.2022	1 list 8 příloh
	Inventurní soupis – č.35	D	384	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.36	D	388	15.12.2021-31.1.2022	1 list 10 příloh
	Inventurní soupis – č.37	D	389	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.38	D	401	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.39	D	403	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.40	D	406	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.41	D	407	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.42	D	408	15.12.2021-31.1.2022	1 list 7 příloh
	Inventurní soupis – č.43	D	462	15.12.2021-31.1.2022	1 list 7 příloh
	Inventurní soupis – č.44	D	472	15.12.2021-31.1.2022	1 list 6 příloh
	Inventurní soupis – č.45	D	901	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.46	D	902	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.47	D	905	15.12.2021-31.1.2022	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.48	D	915	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.49	D	916	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.50	D	955	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.51	D	999	15.12.2021-31.1.2022	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.52	D	431	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.53	D	432	15.12.2021-31.1.2022	1 list 2 přílohy

## Dílčí část inventarizačního zápisu (inventura pozemků a dlouhodobého majetku)

Inventarizační komise provedla kontrolu majetku dle inventurního soupisu dlouhodobého majetku a drobného majetku. Inventurou byly zjištěny následující rozdíly a doporučení:

1. Plot na podezdívce (inventurně č. 080) starý (rok pořízení 1977), poškozený, za hranicí životnosti navrhuji vyřadit z evidence.
2. Vodní nádrž u Chodosu (inventurně č. 066) byla pro nefunkčnost nově vystavěna, navrhuji ji v evidované podobě vyřadit z majetku a nově zařadit pod novým inventurním číslem jako novou investici
3. Most u kravína (inventurně č. 038) byl pro nefunkčnost nově vystavěn, navrhuji ho v evidované podobě vyřadit z majetku a nově zařadit pod novým inventurním číslem jako novou investici
4. Kompostéry pod evidenčním číslem 172 a 173 v počtu 110 ks. Tyto kompostéry byly předány obyvatelům obce k jejich využívání v počtu 73. Tento počet je konečný, zbylé kompostéry budou předány jiným obcím.
5. Vodovodní náhon krytý, (inventurně č. 067) jedná se o starou dožilou stavbu, která již dlouhá léta neslouží svému účelu. Vzhledem k zůstatkové hodnotě a nefunkčnosti náhonu jej navrhuji vyřadit z evidence.

Další závady, nebo nedostatky v dlouhodobém majetku nebyly zjištěny.

Dále byla provedena inventura pozemků dle výpisu z katastru nemovitostí a dle listu vlastnictví.

Inventurou bylo zjištěno, že se na listu vlastnictví nachází mnoho pozemků s malou výměrou (1-150 m<sup>2</sup>), které spolu sousedí, na sebe vzájemně navazují a jsou jednoho vlastníka. Tyto pozemky doporučujeme v rámci dalších KPÚ scelit pro následnou jednodušší orientaci a možností využití.

Část pozemků je využívána jinými vlastníky (zahrada, skladovací, nebo parkovací plocha, pastvina aj.), v těchto případech doporučuje inventarizační komise prověřit, zda jsou pozemky užívány na základě řádně uzavřených nájemních vztahů, pokud tomu tak není tak daný stav napravit. V roce 2020 došlo z velké části k nápravě a narovnání skutečného stavu, doporučení inventurní komise je nadále pokračovat v nápravě u zjištěných rozdílů vždy k datu uzavření nové, nebo prodloužení stávající nájemní smlouvy.

Věcná břemena na obecních pozemcích jsou vesměs veřejně prospěšného charakteru a jsou u pozemků řádně zapsány.

Na st. p. č. 302 v k. ú. Stříbrná se nachází stavba jiného vlastníka dům s č. p. 693, doporučujeme oslovit majitele nemovitosti a nabídnout mu pozemek k prodeji.

Na st. p. č. 778/1 v k. ú. Stříbrná se nachází stavba radiokomunikací, doporučujeme obdobný postup jako st. p. č. 32, nebo prověřit nájemní smlouvu a možnou životnost stavby.

Na st. p. č. 2574/2 v k. ú. Stříbrná se nachází stavba parkovací plochy, terasy a vstupu k nemovitosti č. ev. 177 jiného vlastníka doporučujeme obdobný postup jako st. p. č. 302.

Z majetku obce byly řádným prodejem prodány pozemky ve vlastnictví obce, nebo jejich části, doporučení inventarizační komise po ukončení procesu prodeje vyřadit prodané pozemky z majetku obce. U prodaných částí upravit výměru a hodnotu majetku.

Dále nebyly zjištěny žádné závady, ani neshody na pozemcích a dlouhodobém majetku obce.

Ve Stříbrné 17. 1. 2022

Ing. Karel Bělohlávek

Ing. Václav Kindrat

Jiří Vorel

**Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví  
k 31.12.2021**

Inventurní soupis	Syntetický účet	Účetní stav k 31.12.2021	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2021	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	15 325 778,86	15 325 778,86	0,00
Inventurní soupis – č.4	022	3 842 747,04	3 842 747,04	0,00
Inventurní soupis – č.5	028	1 870 634,69	1 870 634,69	0,00
Inventurní soupis – č.6	031	13 517 318,00	13 517 318,00	0,00
Inventurní soupis – č.7	036	357 100,00	357 100,00	0,00
Inventurní soupis – č.8	042	590 980,20	590 980,20	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	5 676,00	5 676,00	0,00
Inventurní soupis – č.12	231	25 612 278,15	25 612 278,15	0,00
Inventurní soupis – č.13	261	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.14	262	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.15	263	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.16	311	4 094,00	4 094,00	0,00
Inventurní soupis – č.17	314	126 750,00	126 750,00	0,00
Inventurní soupis – č.18	315	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.19	321	168 253,96	168 253,96	0,00
Inventurní soupis – č.20	324	98 945,00	98 945,00	0,00
Inventurní soupis – č.21	331	177 305,00	177 305,00	0,00
Inventurní soupis – č.22	335	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.23	336	-51 132,00	-51 132,00	0,00
Inventurní soupis – č.24	337	-27 460,00	-27 460,00	0,00
Inventurní soupis – č.25	341	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.26	342	-29 854,00	-29 854,00	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	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.32	377	8 554,00	8 554,00	0,00
Inventurní soupis – č.33	378	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.34	383	40 000,00	40 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.35	384	428 305,00	428 305,00	0,00
Inventurní soupis – č.36	388	187 105,00	187 105,00	0,00
Inventurní soupis – č.37	389	126 750,00	126 750,00	0,00
Inventurní soupis – č.38	401	51 240 504,95	51 240 504,95	0,00
Inventurní soupis – č.39	403	4 369 621,06	4 369 621,06	0,00
Inventurní soupis – č.40	406	-7 467 071,74	-7 467 071,74	0,00
Inventurní soupis – č.41	407	325 610,00	325 610,00	0,00
Inventurní soupis – č.42	408	185 420,00	185 420,00	0,00
Inventurní soupis – č.43	462	205 000,00	205 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.44	472	850 000,00	850 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.45	901	31 627,00	31 627,00	0,00
Inventurní soupis – č.46	902	207 144,51	207 144,51	0,00
Inventurní soupis – č.47	905	74 883,10	74 883,10	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	879 874,69	879 874,69	0,00
Inventurní soupis – č.51	999	-1 193 529,30	-1 193 529,30	0,00
Inventurní soupis – č.52	431	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.53	432	12 083 937,64	12 083 937,64	0,00

Sumář 2021

Příloha č.2 inventarizační zprávy za rok 2021

účet	TEXT	STAV K 31.12.2019	PRÍRÚSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2020	celkem za účt.třidu	účetnictví
<b>Účtová třída 0 - Majetek</b>							
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	10 125 105,30	5 428 609,56	- 227 936,00	15 325 778,86	15 325 778,86	021 10 - 021 91 15 325 778,86
022 ...	stroje a přístroje, auta, inventář	3 511 080,80	331 666,24	-	3 842 747,04	3 842 747,04	022 00 - 022 30 3 842 747,04
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	1 411 802,05	581 610,84	- 122 778,20	1 870 634,69	1 870 634,69	028 00 1 870 634,69
031 ...	pozemky	13 040 350,00	522 748,00	-	13 517 318,00	13 517 318,00	031 30 - 031 80
036 ...	pozemky, budovy určené k prodeji	1 816 200,00	534 100,00	- 1 993 200,00	357 100,00	357 100,00	036 06
042 00	nedokončený dlouhodobý majetek	4 509 518,75	1 841 737,25	- 5 760 275,80	590 980,20	590 980,20	042 ... 590 980,20
052 ...	zálohy na dlouhodobý majetek	-	508 118,00	- 508 118,00	-	-	8 000,00
069 00	akcie	8 000,00			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	6 062 172,00
069 11	kanalizace Špičák (převod Sokolov vodáren.)	6 579 071,00			6 579 071,00	12 649 243,00	6 579 071,00
078 00	oprávky k DDNM	- 27 640,80		-	- 27 640,80	-	078 00
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	- 177 497,00		- 40 188,00	- 217 685,00	- 245 325,80	079 00
081 ...	oprávky ke stavbám	- 5 888 919,00	227 936,00	- 503 890,00	- 6 164 873,00	-	081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samostm věc. a soub.	- 730 950,57		- 58 692,00	- 789 642,57	-	082 00 - 082 08
088 00	oprávky k DDHM	- 1 411 802,05	122 778,20	- 581 610,84	- 1 870 634,69	- 8 825 150,26	
		<b>39 657 803,28</b>	<b>10 099 304,09</b>	<b>- 9 842 468,84</b>	<b>39 914 638,53</b>	<b>39 914 638,53</b>	
<b>Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodář....</b>							
231...	ZBŮ, ČNB, ČS	21 773 580,49	16 293 083,30	- 12 454 385,64	25 612 278,15	25 612 278,15	231 ...
245...	jiné běžné účty	-			-	-	245 ...
261...	pokladna	-	743 702,00	- 743 702,00	-	-	261 ...
262...	peníze na cestě	-	1 538 000,00	- 1 538 000,00	-	-	262 ...
263...	ceniny	95,00		- 95,00	-	-	263 ...
		<b>21 773 675,49</b>	<b>18 574 785,30</b>	<b>- 14 736 182,64</b>	<b>25 612 278,15</b>	<b>25 612 278,15</b>	
<b>Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy</b>							
311...	odběratelé	25 574,00	2 733 523,75	- 2 755 003,75	4 094,00	4 094,00	311 ...
314...	krátkodobé přijaté zálohy	107 620,00	331 220,00	- 312 090,00	126 750,00	126 750,00	314 ...
315...	krátkodobé pohledávky (psi, hroby)	-	8 767,00	- 8 767,00	-	-	315 ...
321.- 324...	krátkodobé závazky	- 1 281 884,98	8 121 656,13	- 7 126 970,11	- 287 198,96	- 287 198,96	321 ... - 324...
331...	závazky - zaměstnanci	- 177 983,00	2 986 417,00	- 2 985 739,00	- 177 305,00	- 177 305,00	331 ...
335...	pohledávky za zaměstnanci	-	14 000,00	- 14 000,00	-	-	335 ...
336...	závazky - SP	- 57 175,00	736 301,00	- 730 258,00	- 51 132,00	- 51 132,00	336 ...
337...	závazky - ZP	- 29 877,00	381 542,00	- 379 125,00	- 27 480,00	- 27 480,00	337 ...
34...	zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtov.	- 31 017,00	3 591 985,36	- 3 590 822,36	- 29 854,00	- 29 854,00	34 ...
373...	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	981,00	196 000,00	- 196 981,00	-	-	373 ...
374...	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- 415 061,09	1 184 701,00	- 769 639,91	-	-	374 ...
377...	ostatní krátkodobé pohledávky	8 554,00			8 554,00	8 554,00	377 ...
378...	ostatní krátkodobé závazky	-	36 240,00	- 36 240,00	-	-	378 ...
383...		-		- 40 000,00	- 40 000,00	- 40 000,00	
384...	účty příštích období í	- 231 244,00	232 870,00	- 429 931,00	- 428 305,00	- 428 305,00	384 ...
388...	dohadné účty aktivní	1 717 646,76	575 159,24	- 2 105 701,00	187 105,00	187 105,00	388 ...
389...	dohadné účty pasivní	- 107 620,00	312 090,00	- 331 220,00	- 126 750,00	- 126 750,00	389 ...
		<b>- 461 498,31</b>	<b>21 442 472,48</b>	<b>- 21 812 486,13</b>	<b>- 821 501,96</b>	<b>- 821 501,96</b>	
<b>Účtová třída 4 - Jmění účetní jednotky</b>							
401...	jmění účetní jednotky	- 51 240 504,95			- 51 240 504,95	- 51 240 504,95	
403...	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	- 3 909 586,51	75 124,79	- 535 159,24	- 4 369 621,06	- 4 369 621,06	
406...	oceňovací rozdíly při prvot. použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74	7 467 071,74	
407...	jiné oceňovací rozdíly	- 1 682 130,00	1 860 090,00	- 503 570,00	- 325 610,00	- 325 610,00	
408...		-		- 185 420,00	- 185 420,00	- 185 420,00	
431...	výsledek hospodaření ve schval. řízení	- 3 700 776,88	3 700 776,88		-	-	
432...	výsledek hospodaření předcházej. účet.období	- 8 383 180,76		- 3 700 776,88	- 12 083 937,64	- 12 083 937,64	
462...		462 000,00		- 257 000,00	205 000,00	205 000,00	
472...		-		- 850 000,00	- 850 000,00	- 850 000,00	
			11 384 073,37	- 14 712 142,18	- 3 328 068,81	- 3 328 068,81	
<b>celkem</b>		<b>- 60 987 087,46</b>	<b>17 020 065,04</b>	<b>- 20 744 088,30</b>	<b>- 64 711 090,72</b>	<b>- 64 711 090,72</b>	
<b>Účtová třída 9 - Podrozvahové účty</b>							
023...(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	42 067,00		- 10 440,00	31 627,00	31 627,00	901 00 31 627,00
023...(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM)	172 416,97	34 727,54		207 144,51	238 771,51	902 00 207 144,51
905...	vyřazené pohledávky	76 083,10	-	- 1 200,00	74 883,10	74 883,10	905...
915...	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transferů	2 955 701,00	30 000,00	- 2 985 701,00	-	-	915...
916...	ostatní krátkodobé podmíněné závaz.z transferů	-	196 000,00	- 196 000,00	-	-	916...
955...		-	879 874,69		879 874,69	879 874,69	955...
		<b>3 246 268,07</b>	<b>1 140 602,23</b>	<b>- 3 193 341,00</b>	<b>1 193 529,30</b>	<b>1 193 529,30</b>	999 00 2 117 406,20 33 232 061,90 35 349 468,10