Obecní úřad Černíky

IČO 00640620

Příloha č. 1 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

obce Černíky

**Předmět inventarizace a seznam identifikátorů**

**k řádné inventuře majetku obce k 31.12.2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SU** | **AU** | **Text** | **Identifikátor** |
| 18 | 0 | Drobný dlouhodobý nehmotný maj | Inventární soupis |
| 19 | 100 | Územní plán | Inventární soupis |
| 21 | 200 | Stavby - bud. pro služby obyv. | Inventární soupis |
| 21 | 400 | Stavby - komunikace a VO | Inventární soupis |
| 21 | 500 | Stavby - jiné inženýrské sítě | Inventární soupis |
| 21 | 600 | Stavby - ostatní | Inventární soupis |
| 22 | 0 | Samostatné mov. věci a soubory | Inventární soupis |
| 28 | 0 | Drobný dlouhodobý hmotný majet | Inventární soupis |
| 31 | 301 | Pozemky - zem. půdní fond | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 303 | Pozemky - zaharady | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 311 | Pozemky - věcné břem. na poz. | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 312 | Pozemky - louky | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 401 | Pozemky - zast. plocha, nádvoř | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 402 | Pozemky - silnice | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 403 | Pozemky - ostatní komunikace | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 404 | Pozemky - hřbitov | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 413 | Pozemky - věc. břem. na poz. | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 501 | Pozemky - vodní tok, um.koryto | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 502 | Pozemky - vodní nádrž umělá | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 503 | Pozemky - neplodná půda | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 504 | Pozemky - jiná plocha | Výpis z katastru nemovitostí |
| 31 | 513 | Pozemky - věc. břem. na poz. | Výpis z katastru nemovitostí |
| 32 | 0 | Kulturní předměty | Inventární soupis |
| 41 | 100 | Nedohončený DNM - územní plán | Inventární soupis |
| 42 | 100 | Nedokončený DHM - veřejné osvě | Inventární soupis |
| 42 | 110 | Nedokončený DHM - výstavba vje | Inventární soupis |
| 42 | 120 | Pořízení HM - VO ke hřbitovu | Inventární soupis |
| 42 | 130 | Multifunční hřiště | Inventární soupis |
| 42 | 140 | Nedokončený DHM - Vodovod, kan | Inventární soupis |
| 42 | 150 | Nedokončený DHM - Štěpkovač, k | Inventární soupis |
| 52 | 0 | Záloha na DHM | Inventární soupis |
| 78 | 0 | Oprávky k drobnému DNM | Inventární soupis |
| 79 | 100 | Oprávky k ostatnímu dlouhodobé | Inventární soupis |
| 81 | 200 | Oprávky ke stavbám - bud. pro | Inventární soupis |
| 81 | 400 | Oprávky ke stavbám - komunikac | Inventární soupis |
| 81 | 500 | Oprávky ke stavbám - jiné inž. | Inventární soupis |
| 81 | 600 | Oprávky ke stavbám - ost. stav | Inventární soupis |
| 82 | 0 | Oprávky k sam. mov. věcem a so | Inventární soupis |
| 88 | 0 | Oprávky k drobnému dlouhodobém | Inventární soupis |
| 231 | 100 | Základní běžný účet - KB | Výpis z bankovního účtu |
| 231 | 200 | Základní běžný účet - ČNB | Výpis z bankovního účtu |
| 261 | 100 | Pokladna | Pokladní hotovost |
| 262 | 150 | Peníze na cestě - převody mezi | Inventární soupis |
| 262 | 200 | Peníze na cestě - převody mezi | Inventární soupis |
| 311 | 300 | Odběratelé | Přehled pohledávek |
| 311 | 320 | Odběratelé - nájemné - pozemky | Přehled pohledávek |
| 314 | 110 | Krátkodobé poskytnuté zálohy - | Inventární soupis |
| 314 | 150 | Krátkodobé poskytnuté zálohy - | Inventární soupis |
| 315 | 100 | Poplatek za odpad | Inventární soupis |
| 315 | 400 | Pronájem hrobového místa | Inventární soupis |
| 315 | 600 | Zřízení vodovodní přípojky | Inventární soupis |
| 321 | 0 | Dodavatelé - přijaté faktury | Přehled závazků |
| 321 | 300 | Dodavatelé | Přehled závazků |
| 331 | 0 | Zaměstnanci mzdy vypl. hot. | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 331 | 100 | Zaměstnanci - mzdy vypl. z BÚ | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 336 | 100 | SP zaměstnavatel | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 336 | 200 | SP zaměstnanec | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 337 | 100 | ZP zaměstnavatel | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 337 | 200 | ZP zaměstnanec | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 342 | 200 | Jiné přímé daně - základní daň | Přehled prosincových mzdových nákladů |
| 344 | 100 | Poplatky za výpisy z KN | Inventární soupis |
| 344 | 200 | Úrazové pojištění zaměstnanců | Inventární soupis |
| 344 | 201 | Pohledávky - prodané pozemky | Inventární soupis |
| 345 | 1 | Hasiči Vykáň | Inventární soupis |
| 345 | 2 | Dar nemocnice | Inventární soupis |
| 345 | 201 | Pojištění | Inventární soupis |
| 346 | 0 | Dotace Středočeský kraj | Inventární soupis |
| 346 | 1 | Dotace ministerstvo zemědělstv | Inventární soupis |
| 346 | 110 | Dotace úřad práce | Inventární soupis |
| 347 | 800 | Závazky z titulu porušení rozp | Inventární soupis |
| 348 | 110 | Pohledávky za Středočeským kra | Inventární soupis |
| 348 | 120 | Pohledávky - dotace od ministe | Inventární soupis |
| 349 | 0 |  | Inventární soupis |
| 374 | 110 | Krátkodobé přijaté zálohy na t | Inventární soupis |
| 374 | 110 | Krátkodobé přijaté zálohy na t | Inventární soupis |
| 374 | 200 | Zálohy od kraje | Inventární soupis |
| 378 | 200 | Závazky ze smluv | Inventární soupis |
| 378 | 201 | Závazky - pojištění | Inventární soupis |
| 378 | 400 | Kauce cizích prostředky krátko | Inventární soupis |
| 378 | 500 | Refundace mzdy volby 2016 | Inventární soupis |
| 378 | 800 | Ostatní závazky platby kartou | Inventární soupis |
| 381 | 549 | Nákl. př. obd. - pov. ručení | Inventární soupis |
| 383 | 518 | Výdaje příštích období SU 518 | Inventární soupis |
| 383 | 538 | Výdaje příštích období SU 538 | Inventární soupis |
| 384 | 603 | Výnos příštích období - hřbito | Inventární soupis |
| 384 | 1603 | Výnos příštích období - nájem | Inventární soupis |
| 385 | 649 | Příjmy příštích období - dotac | Inventární soupis |
| 388 | 530 | Dohad na dotace od minist. zem | Inventární soupis |
| 388 | 540 | Dohad na dotace ze st. fondů | Inventární soupis |
| 389 | 502 | Dohadné účty pasivní SU 502 | Inventární soupis |
| 401 | 0 | Základní jmění | Inventární soupis |
| 401 | 901 | Jmění UJ převod SU 901 | Inventární soupis |
| 401 | 933 | Jmění UJ převod SU 933 | Inventární soupis |
| 401 | 964 | Jmění UJ převod SU 964 | Inventární soupis |
| 401 | 965 | Jmění UJ - převod SU 965 | Inventární soupis |
| 403 | 1 | Dotace štěpkovač - rozpuštění | Inventární soupis |
| 403 | 2 | Dotace VO - rozpuštění | Inventární soupis |
| 403 | 3 | Dotace ministerstvo zemědělstv | Inventární soupis |
| 403 | 300 | Dotace - pohl. z titulu sml. | Inventární soupis |
| 406 | 0 | Oceňovací rozdíly při prvotním | Inventární soupis |
| 408 | 300 | Opravy předcházejících účetníc | Inventární soupis |
| 408 | 311 | Opravy předcházejících účetníc | Inventární soupis |
| 431 | 0 | Výsledek hospodaření ve schval | Inventární soupis |
| 431 | 310 | Výsledek hospodaření ve schval | Inventární soupis |
| 431 | 311 | Výsledek hospodaření ve schval | Inventární soupis |
| 431 | 312 | Výsledek hospodaření ve schval | Inventární soupis |
| 431 | 313 | Výsledek hospodaření ve schval | Inventární soupis |
| 431 | 314 | Výsledek ve schvalovacím řízen | Inventární soupis |
| 431 | 315 | HV roku 2015 | Inventární soupis |
| 432 | 0 | Výsledek hospodaření předcháze | Inventární soupis |
| 459 | 400 | Kauce cizí prostředky | Inventární soupis |
| 491 | 0 | Počáteční účet rozvažný | Inventární soupis |
| 492 | 0 | Závěrečné zápisy | Inventární soupis |
| 493 | 0 | Závěrečné zápisy | Inventární soupis |
| 501 | 300 | Spotřeba materiálu - kanc. pot | Účetní doklady |
| 501 | 310 | Spotřeba materiálu - literatur | Účetní doklady |
| 501 | 350 | Materiál na propagaci | Účetní doklady |
| 501 | 450 | Spotřeba materiálu - údržba os | Účetní doklady |
| 501 | 600 | Spotřeba materiálu - PHM, maza | Účetní doklady |
| 501 | 700 | Spotřeba materiálu - DHM pod 1 | Účetní doklady |
| 501 | 800 | Nákup sazenic, semen, hnojiva | Účetní doklady |
| 501 | 900 | Spotřeba materiálu - ostatní | Účetní doklady |
| 502 | 300 | Spotřeba energie - elektrická | Účetní doklady |
| 511 | 400 | Opravy a udržování - stroje, d | Účetní doklady |
| 511 | 500 | Opravy a udržování - budovy a | Účetní doklady |
| 511 | 850 | Služby v oblasti kultury | Účetní doklady |
| 512 | 300 | Cestovné tuzemské | Účetní doklady |
| 513 | 0 | Náklady na reprezentaci | Účetní doklady |
| 518 | 300 | Ostatní služby - telefon | Účetní doklady |
| 518 | 310 | Ostatní služby - poštovné, int | Účetní doklady |
| 518 | 320 | Bankovní poplatky | Účetní doklady |
| 518 | 400 | Ostatní služby - poradenské a | Účetní doklady |
| 518 | 410 | Ostatní služby - IT | Účetní doklady |
| 518 | 420 | Ostatní služby - účetnictví, m | Účetní doklady |
| 518 | 430 | Ostatní služby - lektorské slu | Účetní doklady |
| 518 | 450 | Služby související s propagací | Účetní doklady |
| 518 | 460 | Ostatní služby - odvoz a likvi | Účetní doklady |
| 518 | 470 | Ostatní služby - revize, BOZP | Účetní doklady |
| 518 | 490 | Ostatní služby - dodavatelské | Účetní doklady |
| 518 | 520 | Nájemné - movité věci | Účetní doklady |
| 518 | 670 | TZ DHM | Účetní doklady |
| 518 | 800 | Parkové úpravy | Účetní doklady |
| 518 | 850 | Služby v oblasti kultury | Účetní doklady |
| 518 | 900 | Ostatní služby - ostatní | Účetní doklady |
| 521 | 300 | Mzdové náklady - platy zaměstn | Účetní doklady |
| 521 | 500 | Refundace mzdy - volby 2016 | Účetní doklady |
| 521 | 600 | Mzdové náklady - dohody o PP a | Účetní doklady |
| 521 | 800 | Mzdové náklady - členové zastu | Účetní doklady |
| 521 | 900 | Náhrada mezd - nemoc | Účetní doklady |
| 524 | 300 | Sociální pojištění zaměstnavat | Účetní doklady |
| 524 | 400 | Zdravotní pojištění zaměstnava | Účetní doklady |
| 525 | 300 | Jiné sociální pojištění - úraz | Účetní doklady |
| 527 | 300 | Zákonné sociální náklady - ško | Účetní doklady |
| 527 | 400 | Zákonné sociální náklady - och | Účetní doklady |
| 532 | 0 | Daň z nemovitostí | Účetní doklady |
| 538 | 300 | Jiné daně a poplatky - správní | Účetní doklady |
| 542 | 300 | Sankce za porušení rozpočtové | Účetní doklady |
| 542 | 400 | Pokuty a penále - mzdové zálež | Účetní doklady |
| 544 | 300 | Prodej pozemků | Účetní doklady |
| 549 | 300 | Ostatní náklady - pojištění ma | Účetní doklady |
| 549 | 310 | Ostatní náklady - havarijní po | Účetní doklady |
| 549 | 320 | Pojištění odpovědnosti podnika | Účetní doklady |
| 551 | 0 | Odpisy dlouhodobého majetku | Účetní doklady |
| 551 | 400 | Odpisy dlouhodobého hmotného m | Účetní doklady |
| 558 | 300 | Náklady z DDM - odpis DDNM | Účetní doklady |
| 558 | 400 | Náklady z DDM - odpis DDHM | Účetní doklady |
| 569 | 300 | Bankovní poplatky | Účetní doklady |
| 572 | 400 | Transfery ostatním nevládním s | Účetní doklady |
| 572 | 480 | Dotace na územní obslužnost - | Účetní doklady |
| 602 | 380 | Výnosy z prodeje služeb | Účetní doklady |
| 602 | 410 | Zřízení přípojky na vodovod | Účetní doklady |
| 603 | 300 | Výnosy z pronájmu - nájem poze | Účetní doklady |
| 603 | 800 | Výnosy z pronájmu - hrobová mí | Účetní doklady |
| 605 | 300 | Správní poplatky | Účetní doklady |
| 609 | 100 | Komunální odpad | Účetní doklady |
| 609 | 200 | Příjem od CÚ - podíl na popl. | Účetní doklady |
| 647 | 300 | výnosy z prodeje pozemků | Účetní doklady |
| 649 | 300 | Náhrady EKO-KOM | Účetní doklady |
| 649 | 301 | Bonusy | Účetní doklady |
| 649 | 490 | Inventarizační přebytky | Účetní doklady |
| 649 | 900 | Ostatní výnosy | Účetní doklady |
| 672 | 300 | Dotace Středočeský kraj | Účetní doklady |
| 672 | 310 | Dotace úřad práce | Účetní doklady |
| 672 | 320 | Dotace - volby | Účetní doklady |
| 672 | 330 | Dotace - štěpkovač | Účetní doklady |
| 672 | 340 | Dotace od Ministerstva zeměděl | Účetní doklady |
| 672 | 610 | Dotac od Středočeského kraje | Účetní doklady |
| 672 | 750 | Dary od podnikatelských subjek | Účetní doklady |
| 672 | 770 | Dary od občanů | Účetní doklady |
| 681 | 0 | Výnosy ze sdílené DZPFO | Účetní doklady |
| 682 | 300 | Výnosy ze sdílené DZPPO - inka | Účetní doklady |
| 684 | 0 | Výnosy ze sdílené DPH | Účetní doklady |
| 686 | 0 | Výnosy ze sdílených majetkovýc | Účetní doklady |
| 688 | 0 | Výnosy z ost. sdíl. daní a pop | Účetní doklady |
| 902 | 0 | Jiný DDHM | Inventární soupis |
| 999 | 0 | Vyrovnávací účet k 902 | Inventární soupis |
| 999 | 9999 | Závěrečné zápisy | Inventární soupis |