



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Datum zpracování: 7.2.2020

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.12.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Dílčí inventární komise jednotlivých organizací provedly vizuální a fyzickou kontrolu existence majetku ke stanovenému dni. Skutečný stav majetku inventarizačních položek byl odsouhlasený s inventurními soupisy a 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. U inventur byla vždy osoba odpovědná za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek.

1.5. Informace o inventarizačních rozdílech a zaúčtovatelných rozdílech

Na účtu 031 – Pozemky – byl zjištěn rozdíl mezi účetním stavem a inventurním stavem (analytický účet 0300 – orná půda). Rozdíl ve výši 8.139,- Kč představuje celkovou výši pořizovací ceny pozemků, která byla zaúčtována ke dni Návrhu na vklad do Katastru nemovitostí, tj. dne 10.12.2019. Vklad byl proveden dne 2.1.2020, což je po rozhodném dni inventarizace.

Tabulka výsledků inventarizace – Příloha č. 1

1.6. Navrhovaná opatření po skončení inventarizace

V průběhu roku pravidelně kontrolovat stav majetku provádět jeho údržbu, případně neopravitelného majetku dát návrh na jeho vyřazení.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., v návaznosti na vyhlášku č. 270/2010 Sb. a české účetní standardy č. 7xx pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za HIK:

Předseda: Trňáková Radka

podpis 

Člen: Mgr. Bílek Petr

podpis 

Člen: Fukala Libor

podpis 

Člen: Mgr. Bc. Roško Jiří

podpis 

Přílohy:

Č. 1 Tabulka výsledků inventarizace

Příloha č. 1

Výsledek inventarizace:

Inventurní položka	odd.	inventurní soupis	organ. č.	popis	stav zjištěný inventarizací	účetní stav netto	rozdil
018 0014	2	Knihovna	3314	Drobný dlouhodobý nehmot.maj.	62 625,00	62 625,00	0,00
018 0071	2	Obecní úřad	6171	Drobný dlouhodobý nehmot.maj.	248 500,23	248 500,23	0,00
018		Celkem		Drobný dlouhodobý nehmot.maj.	311 125,23	311 125,23	0,00
019	2	Celkem	6171	Dlouhodobý nehmotný majetek	582 407,00	582 407,00	0,00
021 0136	3	Obecní byty	3612	G1 Bytové domy a bytové jednotky	31 797 956,48	31 797 956,48	0,00
021 0636	3	Obecní byty - altán	3612	G6 Altán u bytového domu	392 040,00	392 040,00	0,00
021 0212	3	SDH	5512	G2 Budova hasičské zbrojnice	2 200 581,70	2 200 581,70	0,00
021 0213	3	ZŠ +MŠ	3113	G2 Budovy ZŠ A MŠ	45 821 717,59	45 821 717,59	0,00
021 0220	3	TJ sport	3419	G2 Budovy TJ fotbalové kabiny	15 104 641,33	15 104 641,33	0,00
021 0239	3	MH	3639	G2 Budova Hřbitov - autob.zastávka	518 594,00	518 594,00	0,00
021 0271	3	Obecní úřad	6171	G2 Budova Obecního úřadu	9 004 707,80	9 004 707,80	0,00
021 0413	3	ZŠ+MŠ	3113	G4 Nádvoří, dlažby, zídky	244 244,00	244 244,00	0,00
021 0420	3	TJ sport	3419	G4 Terasa u fotbalových kabin	6 493 461,51	6 493 461,51	0,00
021 0439	3	MH	3639	G4 VO, komunikace, chodníky	47 205 126,41	47 205 126,41	0,00
021 0519	3	AZ kultura	3319	G5 AZ - Dožinkoviště	140 278,00	140 278,00	0,00
021 0520	3	TJ sport	3419	G5 Vodovod, solární ohřev	260 227,00	260 227,00	0,00
021 0539	3	MH	3639	G5 MH inženýrské sítě	40 477 649,55	40 477 649,55	0,00
021 0613	3	ZŠ +MŠ	3113	G6 ZŠ dětské hřiště, počítačová síť	3 651 372,70	3 651 372,70	0,00
021 0620	3	TJ sport	3419	G6 Tenisové kurty, dětské hřiště	7 143 274,60	7 143 274,60	0,00
021 0639	3	MH	3639	G6 autob.ček., pomníky, mlýn. náh.	6 237 478,50	6 237 478,50	0,00
021		Celkem		Budovy stavby	216 693 351,17	216 693 351,17	0,00
022 0012	3	SDH	5512	Soubory movitých věcí - SDH	477 460,00	477 460,00	0,00
022 0013	3	ZŠ	3113	Soubory movitých věcí - ZŠ, MŠ	2 985 383,90	2 985 383,90	0,00
022 0014	3	Knihovna	3314	Soubory movitých věcí - knihovna	46 231,50	46 231,50	0,00
022 0020	3	TJ sport	3419	Soubory movitých věcí - TJ sport	1 054 353,37	1 054 353,37	0,00
022 0021	3	Restaurace	3613	Soubory movitých věcí - Restaurace	41 394,30	41 394,30	0,00
022 0039	3	MH	3639	Soubory movitých věcí - MH	1 950 377,80	1 950 377,80	0,00
022 0071	3	OÚ	6171	Soubory movitých věcí - OÚ	766 399,00	766 399,00	0,00
022		Celkem		Samostatné movité věci	7 321 599,87	7 321 599,87	0,00
028 0012	4	SDH	5512	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	342 487,10	342 487,10	0,00
028 0014	4	Knihovna	3314	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	235 488,00	235 488,00	0,00
028 0020	4	TJ Sokol	3419	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	633 302,12	633 302,12	0,00
028 0021	4	Restaurace	3613	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	74 632,96	74 632,96	0,00
028 0036	4	BH	3612	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	90 769,00	90 769,00	0,00
028 0039	4	MH	3639	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	406 576,60	406 576,60	0,00
028 0071	4	OÚ	6171	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	703 721,66	703 721,66	0,00
028 0100	4	OÚ	6171	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	6 002,25	6 002,25	0,00
028		Celkem		Drobný dlouhodobý hmotný maj.	2 492 979,69	2 492 979,69	0,00
031 0200	5	Pozemky OÚ	6171	Lesní pozemky	1 158 870,80	1 158 870,80	0,00
031 0300	5	Pozemky OÚ	6171	Zahrady, pastviny, louky, orná půda	1 794 527,30	1 786 388,30	8 139,00
031 0310	5	Pozemky OÚ	6171	Zahr.pastv. louky, orná půda s VB	309 765,50	309 765,50	0,00
031 0400	5	Pozemky OÚ	6171	Zastavěná plocha	138 172,00	138 172,00	0,00
031 0410	5	Pozemky OÚ	6171	Zastavěná plocha s věc. břememen	540,00	540,00	0,00
031 0500	5	Pozemky OÚ	6171	Ostatní plocha	738 164,34	738 164,34	0,00
031 0510	5	Pozemky OÚ	6171	Ostatní plocha s věc. břemenem	1 700 217,22	1 700 217,22	0,00

031		Celkem		Pozemky	5 840 257,16	5 832 118,16	8 139,00
041	6	Celkem	6171	Nedokončený DNM, územní plán	0,00	0,00	0,00
042 0010	6	Nedokončený DHM		Nedokončený DHM, stavby	6 274 619,62	6 274 619,62	0,00
042 0039	6	Nedokončený DHM		Nedokončený DHM, stavby	13 241,00	13 241,00	0,00
042		Celkem			6 287 860,62	6 287 860,62	0,00
078	6	Celkem		Oprávky k DDNM k účtu 018 xxxx	311 125,23	311 125,23	0,00
079	6	Celkem		Oprávky k DNM k účtu 019 xxxx	132 443,00	132 443,00	0,00
081	6	Oprávky celkem		Oprávky k DHM k účtu 021 xxxx	38 820 479,00	38 820 479,00	0,00
082	6	Oprávky celkem		Oprávky k DHM k účtu 022 xxxx	4 569 685,41	4 569 685,41	0,00
088	6	Oprávky celkem		Oprávky k DDHM k účtu 028 xxxx	2 492 979,69	2 492 979,69	0,00
112	6	Celkem		Materiál na skladě	780,00	780,00	0,00
192	6	Celkem		Opravné položky k pohled.z hl. činn.	83 453,80	83 453,80	0,00
194	6	Celkem		Opravné položky k odběratelům	6 721,60	6 721,60	0,00
231 0100	7	ČS		Běžný účet ČS	38 382 154,39	38 382 154,39	0,00
231 0200	7	ČNB		Běžný účet ČNB	3 696 842,29	3 696 842,29	0,00
231		Celkem			42 078 996,68	42 078 996,68	0,00
261	7	Celkem		Pokladna	5 975,00	5 975,00	0,00
311 0010	7	Odběratelé		Odběratelé - vystavené faktury	16 065,33	16 065,33	0,00
311 0331	7	Odběratelé		Odběratelé - nájem pozemků	21 492,46	21 492,46	0,00
311		Celkem			37 557,79	37 557,79	0,00
314 0099	7	Zálohy		Zálohy s evidencí DPH	-2 447,10	-2 447,10	0,00
314 0100	7	Zálohy		Poskytnuté zálohy na plyn	21 600,00	21 600,00	0,00
314 0200	7	Zálohy		Poskytnuté zálohy na el. energii	187 720,00	187 720,00	0,00
314		Celkem			206 872,90	206 872,90	0,00
315 0340	7	Pohledávky		Poplatky za odpady	93 874,00	93 874,00	0,00
315 0341	7	Pohledávky		Poplatky za psy	600,00	600,00	0,00
315		Celkem			94 474,00	94 474,00	0,00
321	7	Celkem		Dodavatelé	54 597,82	54 597,82	0,00
324	7	Celkem		Přijaté zálohy za BH	152 351,60	152 351,60	0,00
331	7	Zaměstnanci		Závazky vůči zaměstnancům	130 729,00	130 729,00	0,00
336	7	Mzdy - OSSZ		Závazky vůči OSSZ	47 183,00	47 183,00	0,00
337	7	Mzdy - ZP		Závazky vůči ZP	21 297,00	21 297,00	0,00
342	7	Mzdy - Daně		Závazky vůči FÚ - odvody daní	18 106,00	18 106,00	0,00
		Celkem		Závazky z mezd za 12/2019	217 315,00	217 315,00	0,00
343	7	Daň z příd. hod.		Evidence DPH	833 957,00	833 957,00	0,00
374	7	Krátk.transfěr		Krátk.zálohy na trasfěr	814 121,77	814 121,77	0,00
378	7	Závazky		Ostatní krátk.závazky-přeplatky	11 991,00	11 991,00	0,00
384	7	Výnosy př. obd.		Platby předem - odpady na 2019	1 200,00	1 200,00	0,00

385	7	Příjmy př. obd.		Vyúčtování spotřeby plynu	3 175,00	3 175,00	0,00
388	7	Dohadné pol.		Dohadná položka k BH, daň PO	1 219 825,45	1 219 825,45	0,00
389	7	Dohadné pol.		Dohadná pol. za energie, daň PO	468 290,00	468 290,00	0,00
401	8	Majetek - jmění		Majetek účetní jednotky	117 235 076,33	117 235 076,33	0,00
403	8	Dotace		Dotace na pořiz.dlouhodob.majetku	39 114 934,72	39 114 934,72	0,00
406	8	Oceňovací rozdíly		Oceň.rozdíly při prvot.použ.metod.	21 156 602,50	21 156 602,50	0,00
408	8	Opravy min. období		Opravy minulých období	553 464,64	553 464,64	0,00
419	8	Ostatní fondy		Tvorba fondu na opravu kanalizace	1 660 393,92	1 660 393,92	0,00
432	8	Nerozdělený zisk		Nerozdělený zisk, HV obce minul.let	84 022 871,21	84 022 871,21	0,00
459	8	Ost. dlouh. závazky		Jistota - kauce První SC Staré Město	1 000,00	1 000,00	0,00
902	9	Podrozvaha		Operativní evidence	2 639 307,85	2 639 307,85	0,00