

Inventarizační zpráva za rok 2019

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnicí č.1/2014 a na základě Plánu inventur na rok 2019 vydaném starostou obce Tři Studně byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků obce Tři Studně.

K provedení řádné inventarizace byli jmenováni tito členové inventarizační komise:

předseda komise	Ing. Jiří Halva
člen komise	Ing. Tomáš Kreutzer
člen komise	Milan Štůla

Po shromáždění výsledku činnosti a soupisů vypracovala IK následující závěrečný zápis, stanovisko k inventarizaci 2019.

Pro inventarizaci majetku a závazků za rok 2019 byla starostou obce jmenována IK.

Předmětem inventarizace - inventarizační položka = účet. IK provedla dle charakteru majetku fyzickou nebo dokladovou inventuru, v některých případech uplatnila oba způsoby zjišťování stavu majetku. Při zjišťování stavu majetku byla využita inventurní evidence, pomocná evidence, smlouvy, potvrzení o existenci majetku, apod.

IK při inventarizaci majetku k 31.12.2019 prováděla inventarizaci účtů, na kterých se o oprávkách účtuje, stejně tak měly za úkol prověřit výši vytvořených opravných položek a jejich zaúčtování.

IK po provedení fyzické a dokladové inventury vyhotovila inventurní soupisy (seznam soupisů - viz příloha č. 1 inventarizační zprávy).

Při inventarizaci hmotného a nehmotného majetku byla členům IK předložena smlouva na poskytování služeb, dále byl hmotný majetek fyzicky zkontrolován.

K 31.12.2019 byly provedeny odpisy inventarizovaného dlouhodobého majetku. IK zjistila, že odpisy byly provedeny dle odpisového plánu. IK souhlasí s výší opravných položek. Nepředložila žádný návrh na vyřazení majetku a IK u žádné inventarizační položky nezjistila rozdíl mezi majetkovou a účetní evidencí.

IK provedla dokladovou inventarizaci účtu 031 – pozemky. Bylo provedeno porovnání stavu v evidenci s výpisem z katastru nemovitostí. Opravné položky k pozemkům vytvořeny nebyly, IK vytvoření opravných položek nenavrhuje.

IK nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

IK provedla inventarizaci nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

IK byly předloženy faktury k nedokončeným stavbám a dále byly rozpracované investice zkontrolovány i fyzicky. Opravné položky nebyly vytvořeny, IK nedoporučuje vytvoření opravných položek.

IK provedla řádnou dokladovou inventarizaci inventarizačních položek. U pohledávek, které jsou po splatnosti, byly členům IK předloženy doklady pro jejich vymáhání. U pohledávek, které jsou více jak 90 dnů po termínu splatnosti, prověřila IK zaúčtování opravných položek. Zjištěný stav u všech účtů dokladové inventury souhlasí se stavem vedeným v účetnictví.

Příloha: inventarizace zůstatků na účtech – stav k 31.12.2019

Podpis členů IK:

předseda komise	Ing. Jiří Halva
člen komise	Ing. Tomáš Kreutzer
člen komise	Milan Štůla

Tři Studně dne: 26.1.2020

Celková výše ocenění majetku:

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 496,40	42 496,40	0,00
018		drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 496,40	42 496,40	0
021	0200	budovy	3 545 109,56	3 545 109,56	0,00
021	0400	stavby	77 165 906,20	77 165 906,20	0,00
021	0500	stavby	45 030 024,00	45 030 024,00	0,00
021	0600	stavby	852 383,00	852 383,00	0,00
021		Stavby	126 593 422,76	126 593 422,76	0
022	0000	samost.movité věci	2 450 599,00	2 450 599,00	0,00
022		Samostatné hm.movité věci a soubory hm.movitých věcí	2 450 599,00	2 450 599,00	0
028	0000	samost.movité věci	593 129,92	593 129,92	0,00
028	0100	samost.movité věci	37 300,00	37 300,00	0,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	630 429,92	630 429,92	0
031	0100	stavební pozemky	262 265,55	262 265,55	0,00
031	0200	lesní pozemky	53 236,80	53 236,80	0,00
031	0300	zahrady, pastviny	320 764,34	320 764,34	0,00
031	0301	zahrady, pastviny s VB	9 599,90	9 599,90	0,00
031	0400	pozemky ostatní	71 674,20	71 674,20	0,00
031	0401	pozemky ostatní s VB	111 511,00	111 511,00	0,00
031	0500	jiná plocha	13 500,00	13 500,00	0,00
031	0501	jiná plocha s VB	20 350,00	20 350,00	0,00
031		Pozemky	862 901,79	862 901,79	0
042	0200	infrastruktura-stavba RD v obci	2 374 614,00	2 374 614,00	0,00
042	0200	stavba-rozšíření vodovodu	40 000,00	40 000,00	0,00
042	0200	stavba DPS	88 021,00	88 021,00	0,00
042	0200	regenerace budovy OÚ TS	812 782,80	812 782,80	0,00
042	0200	stavba chodníků	52 500,00	52 500,00	0,00
042	0200	výkupy pozemků	30 850,00	30 850,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 398 767,80	3 398 767,80	0

078	0000	Oprávky	-42 496,40	-42 496,40	0,00
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému NHM	-42 496,40	-42 496,40	0
081	0200	Oprávky	-1 389 896,00	-1 389 896,00	0,00
081	0400	Oprávky	-9 352 458,00	-9 352 458,00	0,00
081	0500	Oprávky	-4 073 412,00	-4 073 412,00	0,00
081	0600	Oprávky	-689 528,00	-689 528,00	0,00
081		Oprávky ke stavbám	-15 505 294,00	-15 505 294,00	0
082	0000	Oprávky	-697 253,00	-697 253,00	0,00
082		Oprávky k samost.hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí	-697 253,00	-697 253,00	0
088	0300	Oprávky	-630 429,92	-630 429,92	0,00
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-630 429,92	-630 429,92	0
192	0015	Opr.pol.k jiným pohl. Z hlavní činnosti-pohl. 315	-16 060,00	-16 060,00	0,00
192		Opr.pol.k jiným pohl. z hlavní činnosti	-16 060,00	-16 060,00	0
194	0011	Opr.pol.k odběr.-pohl. 311	-168 495,90	-168 495,90	0,00
194		Opr.pol. k odběratelům	-168 495,90	-168 495,90	0
231	0100	ZBÚ-č.ú.35723751/0100	494 868,05	494 868,05	0,00
231	0200	ZBÚ-č.ú.107-1578080267/0100	3 822 565,28	3 822 565,28	0,00
231	0300	ZBÚ-č.ú.107-1714500247/0100	664 449,86	664 449,86	0,00
231	0400	ZBÚ-č.ú.94-16311751/0710	911,80	911,80	0,00
231		Základní BÚ ÚSC	4 982 794,99	4 982 794,99	0
261	0100	Pokladna	42 146,00	42 146,00	0,00
261		Pokladna	42 146,00	42 146,00	0
262	0100	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311	0000	odběratelé	905 238,70	905 238,70	0,00
311	0000	odběratelé	0,00	0,00	0,00
311	0000	odběratelé	0,00	0,00	0,00
311		Odběratelé	905 238,70	905 238,70	0

314	0300	záloha el.energie-ČOV	63 500,00	63 500,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-kaplička	1 200,00	1 200,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-VO	6 500,00	6 500,00	0,00
314	0300	záloha plyn-OÚ	13 000,00	13 000,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-OÚ	19 000,00	19 000,00	0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	103 200,00	103 200,00	0
315	0000	pohledávky z hlavní činnosti	48 850,00	48 850,00	0,00
315	0100	pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
315	0200	pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	48 850,00	48 850,00	0
321	0000	Dodavatelé	-70 693,03	-70 693,03	0,00
321	0100	Dodavatelé -dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
321		Dodavatelé	-70 693,03	-70 693,03	0
324	0300	krátk.přijaté zálohy	-7 652,40	-7 652,40	0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	-7 652,40	-7 652,40	0
331	0000	zaměstnanci	-31 273,00	-31 273,00	0,00
331		Zaměstnanci	-31 273,00	-31 273,00	0
336	0200	odvod SP-zaměstnanec	-1 248,00	-1 248,00	0,00
336	0210	odvod SP-zaměstnavatel	-4 762,00	-4 762,00	0,00
336		Sociální zabezpečení	-6 010,00	-6 010,00	0
337	0100	odvod ZP-zaměstnanec	-1 629,00	-1 629,00	0,00
337	0110	odvod ZP-zaměstnavatel	-3 258,00	-3 258,00	0,00
337		Zdravotní pojištění	-4 887,00	-4 887,00	0
341	0100	daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
341		Daň z příjmů	0,00	0,00	0
342	0100	daň FÚ-srážková	-435,00	-435,00	0,00
342	0200	daň FÚ-zálohová	-4 575,00	-4 575,00	0,00
342		Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	-5 010,00	-5 010,00	0
343	0000	DPH výstup základní	3 868,58	3 868,58	0,00
343	0100	DPH výstup snížená	-620 831,14	-620 831,14	0,00
343	0200	DPH vstup základní PDP	321 336,86	321 336,86	0,00
343	0500	platba,vratka DPH	196 826,70	196 826,70	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	-98 799,00	-98 799,00	0

346	0100	dotace z ÚP	0,00	0,00	0,00
346		Pohledávky za vybranými ústř.vlád.inst.	0,00	0,00	0
348	0100	pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00
348		Pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0
374	0100	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0
378	0100	ost.krátkodobé závazky	-792,00	-792,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	-792,00	-792,00	0
384	0100	předpis daně z příjmů PO	-130 000,00	-130 000,00	0,00
384		Výnosy příštích období	-130 000,00	-130 000,00	0
388	0100	dohadné účty aktivní	4 516,00	4 516,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní	4 516,00	4 516,00	0
389	0000	Dohadné účty pasivní-el.energie-ČOV	-76 065,29	-76 065,29	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní-el.energie-kaplička	-376,92	-376,92	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní-el.energie-VO	-10 821,79	-10 821,79	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní-plyn	-13 000,00	-13 000,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní-el.energie-OÚ	-4 334,41	-4 334,41	0,00
389		Dohadné účty pasivní	-104 598,41	-104 598,41	0

401	0000	Jmění účetní jednotky	-15 506 932,79	-15 506 932,79	0,00
401		Jmění účetní jednotky	-15 506 932,79	-15 506 932,79	0
403	0500	Transfery na pořízení DHM	-83 863 323,51	-83 863 323,51	0,00
403		Transfery na pořízení DM	-83 863 323,51	-83 863 323,51	0
406	0990	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	3 311 449,00	3 311 449,00	0,00
406	0990	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	451 858,10	451 858,10	0,00
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	3 763 307,10	3 763 307,10	0

431	0000	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0
432	0300	výsledek hospodaření minulých účetních období	-25 691 794,76	-25 691 794,76	0,00
432		Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-25 691 794,76	-25 691 794,76	0
451	0200	úvěr u KB	-427 999,60	-427 999,60	0,00
451		Dlouhodobé úvěry	-427 999,60	-427 999,60	0
459	0300	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0,00
459		Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0
469	0300	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0
902	0100	jiný drobný DHM	90 520,78	90 520,78	0,00
902		Jiný drobný DHM	90 520,78	90 520,78	0
905	0100	odepsané pohledávky	0,00	0,00	0,00
905		Vyřazené pohledávky	0,00	0,00	0
999	0xxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-90 520,78	-90 520,78	0,00

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA MAJETEK:

Dokladová/fyzická inventura veškerého majetku byla provedena za mé účasti a prohlašuji, že jsem žádný majetek nezatajil.

Jména členů DIK:

Předseda: Ing. Jiří Halva

Členové: Ing. Tomáš Kreutzer

Milan Štůla

Podpis:
Datum: