

Inventarizační zpráva za rok 2020

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
člen komise
člen komise

Ing. Jiří Halva
Ing. Tomáš Kreutzer
Milan Štůla

Po shromáždění výsledku činnosti a soupisů vypracovala IK následující závěrečný zápis, stanovisko k inventarizaci 2020.

Pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za r.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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, pověřila IK zaúčtování opravných položek. Zjištěný stav u všech účtů dokladové inventury souhlasí se stavem vedeným v účetnictví.

Příloha: inventarizace zůstatků na účtech – stav k 31.12.2020

Podpis členů IK:

předseda komise
člen komise
člen komise

Ing. Jiří Halva
Ing. Tomáš Kreutzer
Milan Štůla

Tři Studně dne: 27.1.2021

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	2 479 793,94	2 479 793,94	0,00
022		Samostatné hm.movité věci a soubory hm.movitých věcí	2 479 793,94	2 479 793,94	0
028	0000	samost.movité věci	621 262,52	621 262,52	0,00
028	0100	samost.movité věci	37 300,00	37 300,00	0,00
028	0200	samost.movité věci	177 241,09	177 241,09	0,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	835 803,61	835 803,61	0
031	0100	stavební pozemky	247 182,55	247 182,55	0,00
031	0100	stavební pozemky s VB	15 083,00	15 083,00	0,00
031	0200	lesní pozemky	53 236,80	53 236,80	0,00
031	0300	zahrady, pastviny	269 832,34	269 832,34	0,00
031	0301	zahrady, pastviny s VB	86 031,90	86 031,90	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	888 401,79	888 401,79	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	790 464,74	790 464,74	0,00
042	0200	hygienizace kalu na ČOV	323 000,00	323 000,00	0,00
042	0200	výkupy pozemků	97 027,00	97 027,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 525 909,54	4 525 909,54	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	-1 461 737,00	-1 461 737,00	0,00
081	0400	Oprávky	-10 901 206,00	-10 901 206,00	0,00
081	0500	Oprávky	-4 686 733,00	-4 686 733,00	0,00
081	0600	Oprávky	-694 203,00	-694 203,00	0,00
081		Oprávky ke stavbám	-17 743 879,00	-17 743 879,00	0
082	0000	Oprávky	-829 863,00	-829 863,00	0,00
082		Oprávky k samost.hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí	-829 863,00	-829 863,00	0
088	0300	Oprávky	-835 803,61	-835 803,61	0,00
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-835 803,61	-835 803,61	0
192	0015	Opr.pol.k jiným pohl. Z hlavní činnosti-pohl. 315	-18 080,00	-18 080,00	0,00
192		Opr.pol.k jiným pohl. z hlavní činnosti	-18 080,00	-18 080,00	0
194	0011	Opr.pol.k odběr.-pohl. 311	-108 935,81	-108 935,81	0,00
194		Opr.pol. k odběratelům	-108 935,81	-108 935,81	0
231	0100	ZBÚ-č.ú.35723751/0100	456 932,15	456 932,15	0,00
231	0200	ZBÚ-č.ú.107-1578080267/0100	4 510 423,53	4 510 423,53	0,00
231	0300	ZBÚ-č.ú.107-1714500247/0100	13 723,86	13 723,86	0,00
231	0400	ZBÚ-č.ú.94-16311751/0710	252 138,60	252 138,60	0,00
231		Základní BÚ ÚSC	5 233 218,14	5 233 218,14	0
261	0100	Pokladna	60 382,00	60 382,00	0,00
261		Pokladna	60 382,00	60 382,00	0
262	0100	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311	0000	odběratelé	633 870,66	633 870,66	0,00
311		Odběratelé	633 870,66	633 870,66	0

314	0300	záloha el.energie-kaplička	240,00	240,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-VO	7 800,00	7 800,00	0,00
314	0300	záloha plyn-OÚ	12 600,00	12 600,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-OÚ	3 810,00	3 810,00	0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	24 450,00	24 450,00	0
315	0000	pohledávky z hlavní činnosti	40 700,00	40 700,00	0,00
315	0100	pohledávky z hlavní činnosti	5 662,50	5 662,50	0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	46 362,50	46 362,50	0
321	0000	Dodavatelé	-275 486,91	-275 486,91	0,00
321	0100	Dodavatelé -dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
321		Dodavatelé	-275 486,91	-275 486,91	0
324	0300	krátk.přijaté zálohy	-1 138,64	-1 138,64	0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	-1 138,64	-1 138,64	0
331	0000	zaměstnanci	-42 675,00	-42 675,00	0,00
331		Zaměstnanci	-42 675,00	-42 675,00	0
336	0200	odvod SP-zaměstnanec	-1 300,00	-1 300,00	0,00
336	0210	odvod SP-zaměstnavatel	-4 960,00	-4 960,00	0,00
336		Sociální zabezpečení	-6 260,00	-6 260,00	0
337	0100	odvod ZP-zaměstnanec	-1 665,00	-1 665,00	0,00
337	0110	odvod ZP-zaměstnavatel	-3 330,00	-3 330,00	0,00
337		Zdravotní pojištění	-4 995,00	-4 995,00	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	-2 362,00	-2 362,00	0,00
342	0200	daň FÚ-zálohová	-4 740,00	-4 740,00	0,00
342		Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	-7 102,00	-7 102,00	0
343	0000	DPH výstup základní	10 174,62	10 174,62	0,00
343	0100	DPH výstup snížená	-782 835,64	-782 835,64	0,00
343	0200	DPH vstup základní PDP	520 909,32	520 909,32	0,00
343	0500	platba,vratka DPH	267 076,70	267 076,70	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	15 325,00	15 325,00	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	-283,00	-283,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	-283,00	-283,00	0
384	0100	předpis daně z příjmů PO	-103 000,00	-103 000,00	0,00
384		Výnosy příštích období	-103 000,00	-103 000,00	0
388	0100	dohadné účty aktivní	654 786,55	654 786,55	0,00
388		Dohadné účty aktivní	654 786,55	654 786,55	0
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-kaplička	-240,00	-240,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-VO	-7 800,00	-7 800,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní-plyn	-12 600,00	-12 600,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-OÚ	-3 810,00	-3 810,00	0,00
389		Dohadné účty pasivní	-24 450,00	-24 450,00	0
401	0000	Jmění účetní jednotky	-15 590 609,79	-15 590 609,79	0,00
401		Jmění účetní jednotky	-15 590 609,79	-15 590 609,79	0
403	0500	Transfery na pořízení DHM	-82 970 600,06	-82 970 600,06	0,00
403		Transfery na pořízení DM	-82 970 600,06	-82 970 600,06	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	-26 510 670,50	-26 510 670,50	0,00
432		Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-26 510 670,50	-26 510 670,50	0
451	0200	úvěr u KB	-43 999,60	-43 999,60	0,00
451		Dlouhodobé úvěry	-43 999,60	-43 999,60	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	108 872,88	108 872,88	0,00
902		Jiný drobný DHM	108 872,88	108 872,88	0
955	0200	ostatní dlouhodobé podm. Pohledávky z transferů	654 786,55	654 786,55	0,00
955		ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	654 786,55	654 786,55	0
999	0xxx	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-763 659,43	-763 659,43	0,00