

Inventarizační zpráva za rok 2018

Účetní jednotka:

Obec Kujavy

742 45 Kujavy 86

IČ: 67340474

Datum zpracování: 31.01.2019

Den zahájení inventarizace: 03.01.2019

Den ukončení inventarizace: 30.01.2019

Den ke kterému byla provedena inventarizace : 31.12.2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice k inventarizaci.

1.1. Plán inventur:

Plán inventur byl schválen 18.12.2018 starostkou obce, kde stanovila časový harmonogram provedení jednotlivých inventur. Byly jmenovány dílčí inventarizační komise a jedna hlavní inventarizační komise. Komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo na Obecním úřadě v Kujavách dne 3.1.2019, přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na potvrzení o instruktáži členů. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnostních a požárních předpisů.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur.

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

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 a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2.Výsledek inventarizace:

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
018 000				
Drobný dl.NM	100 712,80	100 712,80	-	-
019 000				
Ostatní dlouh.NM	596 985,00	596 985,00	-	-
021 200 org.3111 Budovy pro sl.obyv.	6 741 701,40	6 741 701,40	-	-
021 200 org.3113 Budovy pro sl.obyv.	535 468,50	535 468,50	-	-
021 200 org.3419 Budovy pro sl.obyv.	114 210,00	114 210,00	-	-
021 200 org.5512 Budovy pro sl.obyv.	3 144 151,50	3 144 151,50	-	-
021 200 celkem	10 535 531,40	10 535 531,40	-	-
021 201 org.3319 Budovy pro sl.obyv.	6 109 615,70	6 109 615,70	-	-
021 201 celkem	6 109 615,70	6 109 615,70	-	-
021 300 org.6171 Jiné nebyt.domy	502 265,00	502 265,00	-	-
021 300 org. 3111 Jiné nebyt.domy	119 297,60	119 297,60	-	-
021 300 celkem	621 562,60	621 562,50	-	-
021 400 org. 3419 Komun.a veř.osv.	87 251,00	87 251,00	-	-
021 400 org.6171 Komun.a veř.osv.	971 827,23	871 827,23	-	-
021 400 celkem	1 059 078,23	1 059 078,23	-	-
021 500 org.6171 Jiné inž.sítě	18 462 274,60	18 462 274,60	-	-
021 500 org.3111 Jiné inž.sítě	51 106,50	51 106,50	-	-
021 500 org.3319 Jiné inž.sítě	63 901,50	63 901,50	-	-
021 500 org.3419 Jiné inž.sítě	71 171,00	71 171,00	-	-
021 500 org.5512 Jiné inž.sítě	36 971,50	36 971,50	-	-
021 500 celkem	18 685 425,10	18 685 425,10	-	-

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
021 600 org.6171+org.2212				
Ostatní stavby	4 329 225,70	4 329 225,70	-	-
021 600 org.3113				
Ostatní stavby	146 351,10	146 351,10	-	-
021 600 org.3111				
Ostatní stavby	7 728,00	7 728,00	-	-
021 600 org.3319				
Ostatní stavby	222 201,40	222 201,40	-	-
021 600 org.3419				
Ostatní stavby	78 624,00	78 624,00	-	-
021 600 org.5512				
Ostatní stavby	7 381,00	7 381,00	-	-
021 600 celkem	4 791 511,20	4 791 511,20	-	-
021 xxx celkem	41 802 724,23	41 802 724,23		
022 200 org.5512				
Samost.mov.věci	765 897,00	765 897,00	-	-
022 200 org.6171				
Samost.mov.věci	98 070,60	98 070,60	-	-
022 200 celkem	863 967,60	863 967,60	-	-
022 300 org.6171				
Samost.mov.věci	40 470,00	40 470,00	-	-
022 300 org.3319				
Samost.mov.věci	112 613,30	112 613,30	-	-
022 300 org.30				
Samost.mov.věci	368 325,00	368 325,00	-	-
022 300 celkem	521 408,30	521 408,30	-	-
022 xxx celkem	1 385 375,90	1 385 375,90		
028 000 org.6171				
Drobný dl.HM	796 669,10	796 669,00	-	-
028 000 VB				
Drobný dl.HM	41 000,00	41 000,00	-	-
028 000 org.3319				
Drobný dl.HM	188 053,90	188 053,90	-	-
028 000 org.31				
Drobný dl.HM dotace knih.	47 563,00	47 563,00	-	-
028 000 org.3419				
Drobný dl.HM	42 093,80	42 093,80	-	-
028 000 org.5512				
Drobný dl.HM	346 709,18	346 709,18	-	-
028 000 celkem	1 462 088,98	1 462 088,98	-	-
031 200				
Pozemky lesní pozemky	52 603,70	52 603,70	-	-
031 300				
Pozemky zahr.louky	570 230,01	570 230,01	-	-
031 301				
Pozemky,zahr.,louky(VB)	64 854,00	64 854,00	-	-
031 400				
Pozemky zast.plocha	42 517,00	42 517,00	-	-

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
031 401				
Pozemky zast.plocha (VB)	6 962,00	6 962,00	-	-
031 500				
Pozemky ost.pozemky	4 426 933,38	4 426 933,38	-	-
031 501				
Pozemky ost.(VB)	497 737,07	497 737,07	-	-
031 celkem	5 661 837,16	5 661 837,16		
032 100				
Kulturní předměty	5 000,00	5 000,00	-	-
042 001				
Nedokon.dl.hm.majetek	28 270,00	28 270,00	-	-
042 celkem	28 270,00	28 270,00		
069 100				
Ostatní dlouh.fin.majet.	196 000,00	196 000,00	-	-
078 000				
Oprávký k drob.dl.NM	100 712,80	100 712,80	-	-
079 000				
Oprávký k ost.dlouh.NM	173 985,00	173 985,00	-	-
081 200 org.3111				
Oprávký ke stavbám	786 528,00	786 528,00	-	-
081200 org.3113				
Oprávký ke stavbám	138 149,00	138 149,00	-	-
081 200 org. 3419				
Oprávký ke stavbám	55 344,00	55 344,00	-	-
081 200 org.5512				
Oprávký ke stavbám	624 515,00	624 515,00	-	-
081 200 celkem	1 604 536,00	1 604 536,00	-	-
081 201 org.3319				
Oprávký ke stavbám(VB)	811 431,00	811 431,00	-	-
081 201 celkem	811 431,00	811 431,00	-	-
081 300 org.3111				
Oprávký ke stavbám	50 796,00	50 796,00	-	-
081 300 org.6171				
Oprávký ke stavbám	39 242,00	39 242,00	-	-
081 300 celkem	90 038,00	90 038,00	-	-
081 400 org.3419				
Oprávký ke stavbám	5 120,00	5 120,00	-	-
081 400 org.6171				
Oprávký ke stavbám	447 149,03	447 149,03	-	-
081 400 celkem	452 269,03	452 269,03	-	-
081 500 org.6171				
Oprávký ke stavbám	1 894 769,00	1 894 769,00	-	-

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
081 500 org.3111				
Oprávky ke stavbám	4 590,00	4 590,00	-	-
081 500 org.3319				
Oprávky ke stavbám	5 628,00	5 628,00	-	-
081 500 org.3419				
Oprávky ke stavbám	5 550,00	5 550,00	-	-
081 500 org.5512				
Oprávky ke stavbám	3 276,00	3 276,00	-	-
081 500 celkem	1 913 813,00	1 913 813,00	-	-
081 600 org.3111				
Oprávky ke stavbám	4 099,10	4 099,10	-	-
081 600 org.3113				
Oprávky ke stavbám	56 319,23	56 319,23	-	-
081 600 org.3319				
Oprávky ke stavbám	14 816,00	14 816,00	-	-
081 600 org.3419				
Oprávky ke stavbám	1 056,00	1 056,00	-	-
081 600 org.5512				
Oprávky ke stavbám	1 350,00	1 350,00	-	-
081 600 org.6171+org.2212				
Oprávky ke stavbám	666 498,00	666 498,00	-	-
081 600 celkem	744 138,33	744 138,33	-	-
081 xxx celkem	5 616 225,36	5 616 225,36		
082 200 org.6171				
Oprávky k sam.mov.v.	40 860,00	40 860,00	-	-
082 200 org.5512				
Oprávky k sam.mov.v.	431 884,00	431 884,00	-	-
082 200 celkem	472 744,00	472 744,00	-	-
082 300 org.3319				
Oprávky k sam.mov.v.	43 662,00	43 662,00	-	-
082 300 org.3419				
Oprávky k sam.mov.v.	59 865,00	59 865,00	-	-
082 300 org.6171				
Oprávky k sam.mov.v.	29 619,00	29 619,00	-	-
082 300 celkem	133 146,00	133 146,00	-	-
082 xxx celkem	605 890,00	605 890,00		
088 000 OU 6171	796 669,00	796 669,00	-	-
088 000 OÚ VB	41 000,00	41 000,00	-	-
088 000 sál 3319	235 616,90	235 616,90	-	-
088 000 TJ 3419	42 093,80	42 093,80	-	-
088 000 HZ 5512	346 709,18	346 709,18	-	-
088 000 celkem	1 462 088,88	1 462 088,88		
112 100				
Materiál na skladě	7 010,75	7 010,75	-	-
192 300				
Opravné položky k pohl.	44 021,48	44 021,48	-	-

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
199 300				
Opravné položky k ost.pohl.	962,10	962,10	-	-
231 100				
Běžný účet KB	3 170 267,63	3 170 267,63	-	-
231 102				
Běžný účet ČS	29 232,43	29 232,43	-	-
231 101				
Běžný účet ČNB	544 648,99	544 648,99	-	-
231 103				
Portfoliový účet KB	1 290,00	1 290,00	-	-
231 104				
Spořicí účet KB	5 003 137,34	5 003 137,34	-	-
231 celkem	8 748 576,39	8 748 576,39		
261 100				
Pokladna	0,00	0,00	-	-
262 100				
Peníze na cestě	0,00	0,00	-	-
263 001				
Ceniny – stravenky	15 920,00	15 920,00	-	-
263 celkem	15 920,00	15 920,00		
311 012				
Odběratelé-fa	1 476,00	1 476,00	-	-
311 celkem	1 476,00	1 476,00		
314 005				
Krátk.posk.zálohy-el.en.obec	145 960,00	145 960,00	-	-
314006				
Krátk.posk.zálohy-plyn	36 810,00	36 810,00	-	-
314 celkem	182 770,00	182 770,00		
315 001				
Jiné pohl.z HČ-popl.pes	115,00	115,00	-	-
315 006				
Jiné pohl.z HČ-pokuty přest.	4 800,00	4 800,00	-	-
315 016				
Jiné pohl.z HČ-popl.odpad	56 862,92	56 862,92	-	-
315 021				
Jiné pohl.z HČ-exek.popl.	600,00	600,00	-	-
315 celkem	62 377,92	62 377,92		
319 100				
Pohledávky ze sdíl.daní	89 680,00	89 680,00	-	-
319 celkem	89 680,00	89 680,00		
321 000				
Dodavatelé	1 983 235,53	1 983 235,53	-	-
321 celkem	1 983 235,53	1 983 235,53		

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
324 005				
Krátk.přij.zál.-el.en.ZŠ	12 586,00	12 586,00	-	-
324 006				
Krátk.přij.zál.-plyn ZŠ	4 840,00	4 840,00	-	-
324 celkem	17 426,00	17 426,00		
331 000				
Zaměstnanci	151 736,00	151 736,00	-	-
336 200				
Sociální poj.zaměstnanci	11 840,00	11 840,00	-	-
336 210				
Sociální poj.organizace	45 521,00	45 521,00	-	-
336 celkem	57 361,00	57 361,00		
337 100				
Zdravotní poj.zaměstnanci	8 558,00	8 558,00	-	-
337 110				
Zdravotní poj.organizace	17 107,00	17 107,00	-	-
337 celkem	25 665,00	25 665,00		
341 100				
Daň z příjmů	89 680,00	89 680,00	-	-
341 celkem	89 680,00	89 680,00		
342 100				
Jiné přímé daně-srážková	1 040,00	1 040,00	-	-
342 200				
Jiné přímé daně-zálohová	11 677,00	11 677,00	-	-
342 celkem	12 717,00	12 717,00		
346 200				
Pohl. za SR	95 081,00	95 081,00	-	-
374 100				
Krátkodobé přij.zál.na transf.	32 854,50	32 854,50	-	-
377 151				
Ost.krátk.pohl.-náhr.škody	1 069,00	1 069,00	-	-
377 celkem	1 069,00	1 069,00		
378 104				
Ost.krátk.závazky-koop.	1 812,00	1 812,00	-	-
378 105				
Ost.krátk.záv.-přepl.popl.pes	356,00	356,00	-	-
378 106				
Ost.krátk.záv.-přepl.popl.odpad	5 723,00	5 723,00	-	-
378 108				
Ost.krátk.záv.-execuce	2 628,00	2 628,00	-	-
378 celkem	10 519,00	10 519,00		

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
381 002				
Nákl.příštích období-pr.sl.	1 719,80	1 719,80	-	-
381 003				
Nákl.příštích období-koop.	1 812,00	1 812,00	-	-
381 004				
Nákl.př.obd.-poj.majetku	4 974,00	4 974,00	-	-
381 005				
Nákl.př.obd.-ak.Lanius	1 694,00	1 694,00	-	-
381 007				
Nákl.př.obd.-Codexis online	26 620,00	26 620,00	-	-
381 008				
Nákl.př.obd.-Mediatel 2019	6 208,60	6 208,60	-	-
381 010				
Nákl.př.obd.-En.Pro sml.pok.	76 250,93	76 250,93	-	-
381 celkem	119 279,33	119 279,33		
384 001				
Výnosy př.obd.-nájmy hr.míst	180 690,60	180 690,60	-	-
384 303				
Výnosy př.obd.-daň za obec	89 680,00	89 680,00	-	-
384 celkem	270 370,60	270 370,60		
388 300				
Doh.účty akt.-Eko-kom	25 000,00	25 000,00	-	-
388 celkem	25 000,00	25 000,00		
389 300				
Doh.účty pas.-el.en.	133 374,00	133 374,00	-	-
389 301				
Doh.účty pas.-plyn OÚ	2 420,00	2 420,00	-	-
389 302				
Doh.účty pas.-plyn KD	27 050,00	27 050,00	-	-
389 303				
Doh.účty pas.-plyn HZ	2 500,00	2 500,00	-	-
389 304				
Doh.účty pas.-voda OÚ	134,00	134,00	-	-
389 305				
Doh.účty pas.-voda kabiny TJ	159,00	159,00	-	-
389 307				
Doh.účty pas.-voda sál	201,00	201,00	-	-
389 celkem	165 838,00	165 838,00		
401 901				
Jmění úč.jedn.(FDM)	16 139 419,27	16 139 419,27	-	-
401 933				
Jmění úč.jedn.(zúčt.min.l.)	7 113 174,58	7 113 174,58	-	-
401 964				
Jmění úč.jedn.(saldo v.n.)	635 505,16	635 505,16	-	-
401 965				
Jmění úč.jedn.(saldo př.a v.)	-494 298,00	-494 298,00	-	-
401 celkem	23 286 465,01	23 286 465,01		

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
403 200				
Transf.bezúpl.přev.	8 508,98	8 508,98	-	-
403 300				
Transf.na poř.dl.maj.	7 629 014,60	7 629 014,60	-	-
403 500				
Rozpuštění transferů	- 1 975 070,51	-1 975 070,51	-	-
403 901				
Dotace na pořízení DM	12 595 199,78	12 595 199,78	-	-
403 906				
Dotace na pořízení DM	1 081 278,00	1 081 278,00	-	-
403 celkem	19 338 930,85	19 338 930,85		
406 301				
Oceň.rozdíly(doopr.)	-941 667,78	-941 667,78	-	-
406 303				
Oceň.rozdíly(opr.028)	-84 079,00	-84 079,00	-	-
406 304				
Oceň.rozdíly(doopr.2011)	-2 824 256,00	-2 824 256,00	-	-
406 500				
Oceň.rozd.(2010)	- 170 319,23	-170 319,23	-	-
406 501				
Oceň.rozdíly (2010)	5 646,00	5 646,00	-	-
406 502				
Oceň.rozdíly(daň)	-216 600,00	-216 600,00	-	-
406 celkem	-4 231 276,01	-4 231 276,01		
432 300				
Nerozd.zisk min.úč.obd.	12 985 104,84	12 985 104,84	-	-
901 978				
Jiný dr.dl.NM OU	9 842,00	9 842,00	-	-
901 978				
Jiný dr.d.NM sál	6 050,00	6 050,00	-	-
901 978 celkem	15 892,00	15 892,00	-	-
902 978				
Jiný dr.dl.HM OU	175 017,70	175 017,70	-	-
902 978				
Jiný dr.dl.HM sál	264 476,60	264 476,60	-	-
902 978				
Jiný dr.dl.HM TJ	40 403,00	40 403,00	-	-
902 978				
Jiný dr.dl.HM HZ	148 882,74	148 882,74	-	-
902 978 celkem	628 780,04	628 780,04	-	-

Druh majetku	účetní stav v Kč	inventurní stav v Kč	rozdíl manko v Kč	přebytek v Kč
909 972				
Ost.majetek MŠ- DDHM	382 912,10	382 912,10	-	-
909 973				
Ost.majetek MŠ –OE	232 483,11	232 483,11	-	-
909 974				
Ost.majetek MŠ-DHM	15 290,00	15 290,00	-	-
909 981				
Ost.majetek ZŠ-DNM	80 460,00	80 460,00	-	-
909 982				
Ost.majetek ZŠ-DDHM	773 816,05	773 816,05	-	-
909 983				
Ost.majetek ZŠ -OE	314 319,70	314 319,70	-	-
909 984				
Ost.majetek ZŠ-DHM	54 619,00	54 619,00	-	-
909 986				
Ost.majetek ZŠ-DDNM	56 210,00	56 210,00	-	-
909 celkem	1 910 109,96	1 910 109,96		
966 979				
Dl.podm.záv.-výpůjčka	6 432,00	6 432,00	-	-
992 987				
Krát.podm.pohl.-VB c.p.	82 213,00	82 213,00	-	-
999 901				
Vyrov.účet k podrozvaze	15 892,00	15 892,00	-	-
999 902				
Vyrov.účet k podrozvaze	628 780,04	628 780,04	-	-
999 909				
Vyrov.účet k podrozvaze	1 910 109,96	1 910 109,96	-	-
999 966				
Vyrov.účet k podrozvaze	- 6 432,00	- 6 432,00	-	-
999 992				
Vyrov.účet k podrozvaze	82 213,00	82 213,00	-	-
999 celkem	2 630 563,00	2 630 563,00	-	-

3.Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku je evidován prostřednictvím software KEO4 pro vedení majetku od firmy Alis, spol. s r.o.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Majetek je veden v elektronické podobě, karty majetku jsou v písemné podobě. Tyto použily inventarizační komise při provádění inventur. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Dílčí komise, která prováděla inventuru majetku obecního úřadu navrhla k vyřazení majetek,

který je zastaralý, poškozený a nefunkční. Majetek posoudí likvidační komise a vypracuje návrh pro zastupitelstvo ke schválení jejího vyřazení.

Pohledávky jsou obcí vymáhány exekučně, pokud je příslušný exekuční titul možný vymáhat se zjištěných příjmů poplatníků. Jedná se hlavně o poplatky ze psů a poplatky za odpad. Na poplatky po splatnosti více jak 90 dní jsou vytvořeny opravné položky.

Závazky obce jsou do splatnosti, kromě závazků ze smluvních pokut Energie Pro, které jsou k 31.12.2018 pro neoprávněnost předmětem soudního řízení.

4.Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů.

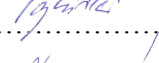

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

5.Prohlášení hlavní inventarizační komise:

Inventarizace byly provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda inventarizační komise: Bc. Petra Vojkůvková	podpis 
Člen inventarizační komise: Jarmila Kmecová	podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Bc. Petra Vojkůvková	podpis.....	
--------------------------------------	-------------	---

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.