

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - rok 2019

Obec: **POPICE** , IČ: 00283517

Datum zpracování: 28.01.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k provádění inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

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 byly vždy přítomny osoby odpovědné 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 a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur a byl zpracován do data inventarizační zprávy.

K účtům (názvy účtů viz. Účtová osnova): 401, 406, 407, 408 a 419 byly vytvořeny zjednodušené inventurní soupisy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 07.

01 Řešení schodků a mank : žádné nebyly zjištěny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění : žádné nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů : odpisové plány byly prvotně zavedeny, pouze proběhlo sloučení karet jednoho objektu.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebyly žádné návrhy stanoveny.

05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – žádné nebyly zjištěny.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků – byl sestaven odpisový plán, který byl schválen zastupitelstvem obce a podepsán starostou obce, včetně jednotlivých karet majetku s tvorbou odpisů.

07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo nic doplněno.

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů i zjednodušených inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za ÚIK :

Předseda: Ing. Stanislav Málek podpis

Člen: Jaromír Židek podpis

Člen: Vintrlíková Jitka podpis

Za DIK č.1:

Předseda: Mgr. Blanka Šťastná podpis

Člen: Sára Brychnáčová podpis

Člen: Jiří Vachala podpis

Osoba odpovědná za majetek :

Marek Sekanina, starosta obce

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

1.strana

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019

su	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, oprávký						078	
018	0000	3314	Knihovní systém Clavius	45 360,00	45 360,00	45 360,00	
018	0000	3639	Obecní Geoportál	30 600,00	30 600,00	30 600,00	
018	0000	6171	MS Office 2019, 32/64 bit.	6 682,00	6 682,00	6 682,00	
Celkem účet 018 + 078				82 642,00	82 642,00	82 642,00	1
Ostatní nehmotný majetek						079	
019	0000	2321	Kanalizace provozní řád+IG průzkum)	96 600,00	96 600,00		
019	0000	3635	Územní plány	773 771,20	773 771,20		
Celkem účet 019				870 371,20	870 371,20	442 164,00	2
Budovy a stavby						081	
021	0100	6171	RD	396 170,00	396 170,00	105 362,00	
021	0200	2141	Služby pro obyvatelstvo	1 296 450,00	1 296 450,00		
021	0200	3111	Školství MŠ	5 818 882,00	5 818 882,00		
021	0200	3113	Školství ZŠ	6 193 848,00	6 193 848,00		
021	0200	3392	Kultura	1 979 029,05	1 979 029,05		
021	0200	3421	dětské hřiště	131 498,00	131 498,00		
021	0200	3745	Garáž	11 300,00	11 300,00		
021	0200	6171	Vnitřní správa	1 660 750,30	1 660 750,30	4 065 664,00	
021	0400	2212	Služby a mosty	15 300 889,37	15 300 889,37		
021	0400	2219	Chodníky a parkoviště	2 742 617,98	2 742 617,98		
021	0400	3392	Osvětlení zahrady KD	75 030,00	75 030,00		
021	0400	3631	Veřejné osvětlení	7 852 587,16	7 852 587,16	3 616 239,00	
021	0500	2310	Pitná voda	4 671 438,69	4 671 438,69		
021	0500	2321	Kanalizace a potoky	16 716 939,01	16 716 939,01		
021	0500	2412	Kabelová televize	3 698 424,89	3 698 424,89		
021	0500	3633	Plynořkace	8 108 519,78	8 108 519,78	5 013 634,00	
021	0600	3322	zahrada u MŠ	850 594,00	850 594,00		
021	0600	3326	dětské hřiště	606 109,00	606 109,00		
021	0600	3632	Sběrný dvůr	1 980 022,40	1 980 022,40		
021	0600	3412	Sesuv svahu	7 588 176,17	7 588 176,17	1 475 647,00	
Celkem účet 021				87 679 275,80	87 679 275,80	14 276 546,00	3

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019

2.strana

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
Samostatné movité věci a soubory mov.věcí							
022	0200	3392	KD vybavení - obslužný pult	324 961,00	324 961,00	082	
022	0400	3725	Sběrný dvůr	2 507 000,00	2 507 000,00	2 709,00	
022	0400	3745	Veřejná zeleň	136 895,10	136 895,10	836 233,00	
022	0500	2412	Infokanál	104 515,00	104 515,00		
022	0500	3745	Veřejná zeleň-stroje	1 100 919,00	1 100 919,00	465 815,00	
022	0510	3745	Žací traktor	366 557,40	366 557,40	128 298,00	
Celkem účet 022				4 540 847,50	4 540 847,50	1 433 055,00	4
Drobný hmotný dlouhodobý majetek						088 0028	
028	0100	2143	Mapy-poutače	20 909,00	20 909,00	20 909,00	
028	0100	2219	Komunikace	21 073,00	21 073,00	21 073,00	
028	0100	3314	Knihovna	226 391,78	226 391,78	226 391,78	
028	0100	3341	Rozhlas a televize	46 791,00	46 791,00	46 791,00	
028	0100	3392	Kulturní dům	184 482,00	184 482,00	184 482,00	
028	0100	3631	Veřejné osvětlení	9 300,00	9 300,00	9 300,00	
028	0100	3639	Majetek všeobecně	7 800,00	7 800,00	7 800,00	
028	0100	3722	Odpady	9 758,00	9 758,00	9 758,00	
028	0100	3725	Odpady	9 818,50	9 818,50	9 818,50	
028	0100	3745	Veřejná zeleň a vzhled obce	255 860,00	255 860,00	255 860,00	
028	0100	5512	J-SDH	310 805,90	310 805,90	310 805,90	
028	0100	6112	Zastupitelstvo obce	58 359,00	58 359,00	58 359,00	
028	0100	6171	Vnitřní správa	381 297,72	381 297,72	381 297,72	
Celkem účet 028				1 542 645,90	1 542 645,90	1 542 645,90	5
Pozemky							
031	0100		Stavební pozemky	139 763,00	139 763,00		
031	0110		Věcná břemena k 0100	21 149,00	21 149,00		
031	0200		Lesní pozemky	0,00	0,00		
031	0300		Orná půda, trvalý travní porost	4 834 071,74	4 834 071,74		
031	0310		Věcná břemena k 0300	561 906,00	561 906,00		
031	0400		Zahrady, vinice, sady	1 931 058,00	1 931 058,00		
031	0410		Věcná břemena k 0400	451 894,00	451 894,00		

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávkvy	Inv.soupis č.
031	0500		Ostatní, vodní plochy	3 705 093,46	3 705 093,46		3. strana
031	0510		Věcná břemena k 0500	2 119 661,12	2 119 661,12		
Celkem účet 031				13 764 596,32	13 764 596,32		6

Kulturní předměty							
032	0100		Sochy, pomníky, kříže	5 540 590,00	5 540 590,00		
Celkem účet 032				5 540 590,00	5 540 590,00		9

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Pokladna							
261	0100		Pokladna OÚ	0,00	0,00		
Celkem za účet 261				0,00	0,00		7
Ceniny							
263	0000		Ceniny (stravenky)	0,00	0,00		
Celkem za účet 263				0,00	0,00		8
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
042	0026	6171	Rekonstrukce budovy OÚ	614 095,00	614 095,00		
042	0041	3633	Optický kabel	1 221 949,21	1 221 949,21		
042	0043	3633	ul. Sklepní - dobudování IS	461 010,00	461 010,00		
042	0044	3412	Regenerace - Školní hřiště Popice	7 051 535,93	7 051 535,93		
042	0051	3412	Fitness prvky na školním hřišti	198 819,06	198 819,06		
Celkem za účet 042				9 547 409,20	9 547 409,20		10
Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069	0100		Akcie VaK a.s.	3 269 000,00	3 269 000,00		
069	0100		Akcie VaK a.s.	188 000,00	188 000,00		
069	0100		Akcie Hantály a.s.	800 000,00	800 000,00		
Celkem za účet 069				4 257 000,00	4 257 000,00		11

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019 **Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019**

4. stránka

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Opravné plošky							
192	1340		OP k pohledávkám - TKO	198,00	198,00		
192	2111		OP k pohledávkám - hřbitov	12,90	12,90		
194	2131		OP k pronájmu pozemků - 311	440,10	440,10		
Celkem za účet 192 + 194				651,00	651,00		12
Základní běžný účet							
231	0xxx		Základní běžný účet	5 685 208,91	5 685 208,91		
Celkem za účet 231				5 685 208,91	5 685 208,91		13
Běžné účty fondů ÚSC							
236	0xx		Sociální a kulturní fond	97 378,82	97 378,82		
Celkem za účet 236				97 378,82	97 378,82		14
Peníze na cestě							
262	0100			0,00	0,00		
Celkem za účet 262				0,00	0,00		15
Odběratelé							
311	03xx		Odběratelé	131 390,00	131 390,00		
Celkem za účet 311				131 390,00	131 390,00		16
Krátkodobé poskytnuté zálohy							
314	0110		Elektrina	0,00	0,00	Dohadný účet 389	
314	0120		Plyn	0,00	0,00		
Celkem za účet 314				0,00	0,00	0,00	17
Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315	0312		Poplatek na hřbitově	43,00	43,00	opr.pol.0192	
315	0337		Poplatek za likvidaci TKO	1 320,00	1 320,00		198,00

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
Celkem za účet 315				1 363,00	1 363,00		210,90
							18

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019				5. strana			
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Dodavatelé							
321	0xxx		inv. + neinv.	1 161 622,14	1 161 622,14		
Celkem za účet 321				1 161 622,14	1 161 622,14		19
Krátkodobé přijaté zálohy							
324	100		prodej pozemků	0,00	0,00		
Celkem za účet 324				0,00	0,00		20
Mzdy za období 12/2018							
331	0000		Mzda k výplatě za 12/2018	201 419,00	201 419,00		
337	0101		ZP zaměstnanci	11 341,00	11 341,00		
337	0111		ZP zaměstnavatel	22 673,00	22 673,00		
336	0201		SP zaměstnanci	13 994,00	13 994,00		
336	0211		SP zaměstnavatel	53 386,00	53 386,00		
342	0111		Daň zálohová	29 494,00	29 494,00		
342	0100		Daň srážková	5 823,00	5 823,00		
377	0100		Stravenky 12/2018	-1 455,00	-1 455,00		
Celkem za účty 331, 336,337, 342,377				336 675,00	336 675,00		21
Daň z příjmu za obec							
341	0100		Daň z příjmu za obec	147 630,00	147 630,00		
Celkem za účet 341				147 630,00	147 630,00		22
Vydaje příštích období							
383	0300		stravenky proúčt. ale nevydané	4 160,00	4 160,00		
Celkem za účet 383				4 160,00	4 160,00		23
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce							
345	0xx		vypořádání VPS + DSO	0,00	0,00		
Celkem za účet 345				0,00	0,00		24

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019				6. stránka			
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Pohledávky za vybranými ústř.vládními instit.							
346	0300		pohledávky za vybr.ústř.	0,00	0,00		
Celkem za účet 346				0,00	0,00		25
Pohledávky za vybranými místními institucemi							
348	0300		pohledávky za místn.	0,00	0,00		
Celkem za účet 348				0,00	0,00		26
Závazky za vybranými místními institucemi							
349	0300		MŠ, ZŠ, DSO ...	0,00	0,00		
Celkem za účet 349				0,00	0,00		27
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery							
373	0510		VPS	0,00	0,00		
Celkem za účet 373				0,00	0,00		28
Přijaté zálohy na dotace							
374	0100		studna na zavlažování-nad.ČEZ	200 000,00	200 000,00		UZ
374	0110		Obnova památného kříže	47 000,00	47 000,00		322
374	0110		Vybavení J-SDH	55 000,00	55 000,00		551
374	0110		Obnova obslužného pultu v KD	200 000,00	200 000,00		339
374	0110		Regenerace-Školní hřiště Popice	500 000,00	500 000,00		341
374	0130		Volby do EP	9 689,00	9 689,00		98348
Celkem za účet 374				1 011 689,00	1 011 689,00		29
Krátkodobé zprostředkování transferů							
375	0300		Průtoková dotace pro ZŠ	0,00	0,00		
Celkem za účet 375				0,00	0,00		30
Ostatní krátkodobé závazky							
378	0100		Srážky z mezd	16 627,00	16 627,00		
378	0101		Penzijní připojištění	2 400,00	2 400,00		
378	0400		Přijátá kauce při stavbě	5 000,00	5 000,00		
Celkem za účet 378				24 027,00	24 027,00		31

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019				7.strana			
---	--	--	--	----------	--	--	--

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Ostatní krátkodobé pohledávky							
377	0100		Výdej stravenek-proúčtování	1 455,00	1 455,00		
Celkem za účet 377				1 455,00	1 455,00		32
Výnosy příštích období							
384	312		přeplatek - hrobová místa	98,00	98,00		
Celkem za účet 384				98,00	98,00		33
Dohadný účet aktivní							
388	0105		nevyúčt. dotace	6 873 314,00	6 873 314,00		
Celkem za účet 388				6 873 314,00	6 873 314,00		34
Dohadné účty pasivní							
389	0xxx		dodadný účet k	0,00	0,00		
Celkem za účet 389				0,00	0,00		35
Jmění účetní jednotky							
401	0081		převod ze 403 081	2 111,17	2 111,17		
401	0901		Fond dlouhodobého majetku	64 394 592,10	64 394 592,10		
401	0933		Převod P+V z minulých let	477 083,34	477 083,34		
401	0964		Saldo výdajů a nákladů - přev.m.	-16 651,00	-16 651,00		
401	0965		Saldo příjmů a výnosů	187 222,50	187 222,50		
401	0300		Bezúplatné převody	111 237,41	111 237,41		
Celkem za účet 401				65 155 595,52	65 155 595,52		36
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku							
403	03xx		investiční dotace	23 139 642,55	23 139 642,55		
403	05xx		Snižování dotací - odpisy majetku	-2 271 825,77	-2 271 825,77		
Celkem za účet 403				20 867 816,78	20 867 816,78		37

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019

8. strana

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Oceňovací rozdíly při změně metody							
406	0018		oprávky k 018	104 180,00	104 180,00		
406	0022		oprávky k 022	178 672,00	178 672,00		
406	0028		oprávky k 028	902 021,90	902 021,90		
406	0079		oceňovací rozdíly	95 967,00	95 967,00		
406	0081		oceňovací rozdíly	7 115 982,00	7 115 982,00		
406	0082		oceňovací rozdíly	231 158,00	231 158,00		
406	0310		náklady minulých období	3 640,00	3 640,00		
406	0312		náklady minulých období	294,00	294,00		
406	0314		náklady minulých období	270 278,51	270 278,51		
406	0321		náklady minulých období	275 444,17	275 444,17		
406	0322		náklady minulých období	9 000,00	9 000,00		
406	0325		náklady minulých období	16 000,00	16 000,00		
406	0337		náklady minulých období	19 639,50	19 639,50		
406	0341		náklady minulých období	90,00	90,00		
406	0933		zúčtování minulých let	3 130,00	3 130,00		
Celkem za účet 406				9 225 497,08	9 225 497,08		38
Jiné oceňovací rozdíly							
407	0991		k acím- dle převod.mústku dříve účet 909	400 000,00	400 000,00		
Celkem za účet 407				400 000,00	400 000,00		39
Opravy předcházejících účetních období							
408	0300		duplicitně zavedené pozemky do majetku	557 480,00	557 480,00		
Celkem za účet 408				557 480,00	557 480,00		40
Ostatní fondy - váže se k účtu 236							
419	0100		P.S a tvorba fondu	86 360,26	86 360,26		
419	0101		příjmy - tvorba fondu a úroky	93 731,06	93 731,06		
419	0110		použití fondu	-82 712,50	-82 712,50		
Celkem za účet 419				97 378,82	97 378,82		41

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
----	----	-----	------	---------------------------	-------------------	---------	------------------

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2019

9.strana

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Výsledek hospodaření ve scvhalovacím řízení							
431	0317		výsledek hospodaření	0,00	0,00		
Celkem za účet 431				0,00	0,00		42
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let							
432	03xx	xx	je daný rok	24 891 327,28	24 891 327,28		
Celkem za účet 432				24 891 327,28	24 891 327,28		43
Dlouhodobé úvěry							
451	0200		Dlouhodobý úvěr na silnice	4 669 389,04	4 669 389,04		
Celkem za účet 451				4 669 389,04	4 669 389,04		44
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery							
472	0135		MPo na VO + MMR na hřiště	5 871 314,00	5 871 314,00		
Celkem za účet 472				5 871 314,00	5 871 314,00		45
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902	0028		jiny DDHM	99 009,54	99 009,54		
Celkem za účet 902				99 009,54	99 009,54		46
Ostatní majetek						Vyrovňovací účet 999	
909	0311		Majetek svěřený MŠ	2 612 312,97	2 612 312,97		
909	0971		Majetek vložený do DSO Strachotín,	14 229 749,43	14 229 749,43		
Celkem za účet 909				16 842 062,40	16 842 062,40		47
Ostatní krátk. podmíněné pohled. a závazky z transe						Vyrovňovací účet 999	
915	0xxx		obdržené dotace	0,00	0,00		
916	0999		poskytnuté dotace na základě VPS	0,00	0,00		
Celkem za účet 915 a 916				0,00	0,00	0,00	48-49

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transfé							
955	0100		obdržené dlouhod.dotace	0,00	0,00	Vyrovnávací účet 999 0,00	
Celkem za účet 955				0,00	0,00	0,00	50