

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obec: Metylovice
IČ: 00535991
DIČ: CZ00535991
Datum zpracování: 15.2.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších a vnitřní Směrnice č.2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur (přílohou inventarizační zprávy) byl včas zpracován a řádně schválen zastupitelstvem obce dne 14.11.2019. Bylo jmenováno 7 dílčích inventarizačních komisí a 1 hlavní inventarizační komise (rozdělení viz Plán inventur).

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 26.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou (příloha č. 2). Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3 Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,022,028,112,132,902 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 5 k 31. 12. 2019 ve dnech 4.1 až 11. 1. 2020.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise č. 6 k 31. 12. 2019 dne 14.2.2020.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 – pokladna a cenin evidovaných na účtě 263 – - ceniny provedli členové inventarizační komise č. 7 dne 31. 12. 2019.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní 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.

1.4. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci,
- dokladovou inventurou v případě pozemků, pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci.

Inventuru pokladní hotovosti a cenin členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

1.5. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Inventarizační rozdíly byly zjištěny u účtu 031 z důvodu provedení vkladu do katastru nemovitostí v lednu 2020 s právními účinky v prosinci 2019 u těchto pozemků:

Prodej pozemku p.č. 525/4, vklad do KN proveden 3.1.2020 s právními účinky k 13.12.2019, hodnota pozemku 32 830,-- Kč.

Prodej pozemku p.č. 2079/2, vklad do KN proveden 16.1.2020 s právními účinky 19.12.2019, hodnota pozemku 402,-- Kč.

Prodej pozemků p.č. st. 864, st. 865, 2102/3, 2102/6, 2102/8, 2102/9, vklad do KN proveden 20.1.2020 s právními účinky 18.12.2019, hodnota pozemků 1 234,-- Kč.



Ing. Lukáš Halata
starosta

Přílohy:

- Č. 1 Tabulka k inventarizaci majetku obce
- Č. 2 Prezenční listina proškolení
- Č. 3 Podpisové vzory členů inventarizačních komisí a odpovědných osob
- Č. 4 Inventurní soupisy

Příloha č. 1

Tabulka k inventarizace majetku obce Metylovice

r. 2019

č.ú.	střed.	TEXT	účetní stav		Korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inv.soupis		Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
			Bruto	Účet	Stav	Účet	Netto	Netto				
FYZICKÁ INVENTURA			k 31.12.2019				k 31.12.2019					
Dlouhodobý nehmotný majetek												
018.00	OU	Softwarové programy	110 765,12	078	110 765,12	156		0,00		0,00		
018.00	ZŠ	Softwarové programy	78 544,00	078	78 544,00	156		0,00		0,00		
Celkem účet 018			189 309,12		189 309,12	156		0,00		0,00		
019.00	OU	Povodňový plán	229 900,00	079	50 600,00	156		179 300,00		0,00		
Celkem účet 019			229 900,00		50 600,00	156		179 300,00		0,00		
Budovy a stavby												
021.0500	23	Vodní hospodářství - kanalizace	16 174 794,00	081	6 699 552,00	163		9 475 242,00		0,00		
021.0500	1	Vodní hospodářství - vodovod	7 540 877,00	081	746 618,00	163		6 794 259,00		0,00		
021.0500	26	Přeložka nn vedení do země (OU)	1 720 913,00	081	456 534,00	163		1 264 379,00		0,00		
021.0500	6	Sloupy pro antény internetu	14 000,00	081	13 690,00	163		310,00		0,00		
021.0500		Přípojka elektro-hřiště	1 468,00	081	63,00	163		1 405,00		0,00		
021.0500		Přípojka plynu - hřiště	1 932,00	081	105,00	163		1 827,00		0,00		
021.0500 Mezisoučet			25 453 984,00		7 916 562,00			17 537 422,00		0,00		
021.0400	3	Komunik. a zpev. Plochy	23 832 610,24	081	5 419 849,79	163		18 412 760,45		0,00		
021.0400	25	Chodníky a parkoviště	7 557 387,98	081	1 378 209,00	163		6 179 178,98		0,00		
021.0400	9	Veřejné osvětlení	4 596 153,00	081	1 170 491,00	163		3 425 662,00		0,00		
021.0400		Mosty	302 801,00	081	110 555,00	163		192 246,00		0,00		
021.0400 Mezisoučet			36 288 952,22		8 079 104,79			28 017 601,43		0,00		
021.0600	24	Komunikace - čekárny	674 404,24	081	115 217,00	163		559 187,24		0,00		
021.0600	4	Odpadové hospodářství	248 809,80	081	47 533,00	163		201 276,80		0,00		
021.0600	21	Přírodní zahrada u MŠ	1 394 876,00	081	152 814,00	163		1 242 062,00		0,00		
021.0600	12	Rozhlas	2 173 204,00	081	884 095,00	163		1 289 109,00		0,00		
021.0600	3	Sematory	602 425,00	081	182 095,00			420 330,00				
021.0600	3	Zidky a oplocení	1 858 593,84	081	333 806,00			1 524 787,84				
021.0600	7	Dětská hřiště	627 000,70	081	158 588,00			468 412,70				

č.ú.	sred	TEXT	účetní stav Brutto	účet	Korekce		účet	stav	inventurní soupis Netto	Dodatečný inv. soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	Díl č.
					Stav	Stav						
021.0600	27	Místa pasiv.odpočinku	675 154,00	081		89 821,00			585 333,00			
021.0600		Kolovna u ZŠ	60 134,00	081		7 524,00			52 610,00			
021.0600	14	Veřejná zeleň	2 371 834,60	081		566 758,00	163		1 805 076,60	0,00		
021.0600	14	Garáž u čp. 98	119 586,00	081		49 029,00			70 557,00			
021.0600		Přístřešek u čp. 98	152 104,00	081		7 614,00			144 490,00			
021.0600		Posuvná brána u čp. 98	75 430,00	081		945,00			74 485,00			
021.0600	27	Turistická mapa - Čupek	11 912,90	081		3 109,00			8 803,90			
021.0600		Stavby na foťb. Hřišti	4 393 311,00	081		221 571,00			4 171 740,00			
021.0600		Reliéf Cyrila a Metoděje	76 200,00	081		954,00			75 246,00			
021.0600		Mezísoučet	15 514 980,08			2 821 473,00	0,00		8 446 521,08	0,00		
021.0100	8	Bytový dům čp. 374	5 496 408,80	081		1 293 784,00	163		4 202 624,80	0,00		
021.0100		Mezísoučet	5 496 408,80			1 293 784,00			4 202 624,80	0,00		
021.0200	8	Budovy hs. Zbrojnice	571 743,00	081		199 006,00	163		372 737,00	0,00		
021.0200	8	Márnice	33 260,00	10314		11 610,00	163		21 650,00	0,00		
021.0200	8	Budová nové ZŠ	28 004 241,00	081		1 861 030,00	163		26 143 211,00	0,00		
021.0200	8	Budova MŠ	4 390 582,00	081		992 978,00	163		3 397 604,00	0,00		
021.0200	8	Dům služeb čp. 495	3 618 419,00	081		1 992 711,00	163		1 665 708,00	0,00		
021.0200		Mezísoučet	36 618 245,00	081		5 017 335,00	0,00		31 600 910,00	0,00		
021.0300	8	Sklad nářadí u ZŠ	81 501,00	081		44 020,00			37 481,00			
021.0300	8	Budova čp. 98	3 144 021,00	081		455 722,00	163		2 688 299,00	0,00		
021.0300		Mezísoučet	3 225 522,00			499 742,00	0,00		2 725 780,00	0,00		
021.0300		Celkem účet 021	122 598 092,10	081		25 628 000,79	163		92 493 378,31	0,00		
Stroje a zařízení												
022.00	14	Vozový park v dílně	7 836 566,00	082		2 462 174,00	164		5 374 392,00	0,00		
022.00		Stroje na údržbu místních komunik	1 086 785,00	082		322 710,00	164		764 075,00			
022.00		Stroje pro kompostárnu	2 572 460,00	082		385 901,00	164		2 186 559,00			
022.00		Stroje pro les	361 200,00	082		51 156,00	164		310 044,00			
022.00		Stroje - zeleň	841 173,00	082		392 756,00	164		448 417,00			
022.00	7	Kultura-vánoční osvětlení	47 000,00	082		12 250,00	164		34 750,00	0,00		
022.00	8	Automobil škoda Rapid	328 330,00	082		109 450,00	164		218 880,00	0,00		
022.00	8	Nábýtek u starosty	50 000,00	082		47 578,00	164		2 422,00	0,00		
022.00	8	Infokiossek	160 500,00	082		160 402,00	164		98,00	0,00		
022.00	8	Garážové stání	59 290,00	082		19 770,00	164		39 520,00			
022.00	16	Muzeum - vybavení, schodolez	1 674 256,00	082		803 766,00	164		870 488,00	0,00		

Číslo	středí	TEXT	účetní stav Brutto	účet	Korekce		účet	stav	Inventurní soupis Netto	Dodatečný inv. soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příj. č.
					účet	stav						
022.00	20	Hasiči - automobily VW	1 035 102,00	082	155 268,00	164			879 834,00	0,00		
022.00	20	Hasiči - sistema MAN	5 796 917,00	082	1 568 681,00	164			4 228 236,00	0,00		
022.00	20	Hasiči - radiostanice	332 749,01	082	328 740,55	164			4 008,46	0,00		
022.00	21	Skiřňové sestavy v ZŠ	144 060,00	082	46 436,00	164			97 624,00	0,00		
022.00	21	Rozhlasová ústředna v ZŠ	42 350,00	082	10 956,00	164			31 394,00	0,00		
022.00	21	Herní prvky v přírodní zahradě MŠ	1 192 184,00	082	545 310,00	164			646 874,00	0,00		
022.00	21	Průchozí myčka	82 309,00	082	35 311,00	164			46 998,00	0,00		
022.00	21	Klimatizace	47 069,00	082	7 074,00	164			39 995,00	0,00		
022.00	4	Připojení nosič kontejneru	1 396 219,00	082	354 667,00	164			1 041 552,00	0,00		
022.00	22	Navíjač s dálk. Ovládním	198 950,50	082	46 424,00	164			152 526,50	0,00		
022.00		Velkoprosotř. stany a podium	568 854,00	082	12 642,00	164			556 212,00	0,00		
022.00		Multifunkční kopírka SHARP	69 382,13	082	1 737,00	164			67 645,13	0,00		
022.00		Hákový kontejner	100 000,00	082	0,00	164			100 000,00	0,00		
		Celkem účet 022	26 023 705,64	082	7 881 161,55	0,00			18 142 544,09	0,00		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek												
028.	1	Věcné břemeno	1 000,00	088	1 000,00				0,00	0,00		
028.	3	Komunikace	111 771,00	088	111 771,00	x			0,00	0,00		
028.	4	Odpadové hospodářství	539 066,20	088	539 066,20	x			0,00	0,00		
028.	7	Kultura	611 051,00	088	611 051,00	x			0,00	0,00		
028.	8	Místní správa	468 515,78	088	468 515,78	x			0,00	0,00		
028.	12	Zapůjčeno do domácnosti	3 013,00	088	3 013,00				0,00	0,00		
028.	13	Potrěbnicví	11 942,00	088	11 942,00	x			0,00	0,00		
028.	14	Veřejná zeleň	485 416,31	088	485 416,31	x			0,00	0,00		
028.	16	Muzeum	46 888,00	088	46 888,00	x			0,00	0,00		
028.	17	Sokolovna	73 205,89	088	73 205,89	x			0,00	0,00		
028.	20	Požární ochrana	622 269,80	088	622 269,80	x			0,00	0,00		
028.	21	ZŠ	2 656 322,90	088	2 656 322,90	x			0,00	0,00		
	22	Lesní hospodářství	28 400,00	088	28 400,00				0,00	0,00		
		Celkem účet 028	5 658 861,88	088	5 658 861,88	x			0,00	0,00		
Zásoby												
112.		Materiál na sklade	57 741,50						57 741,50	0,00		
132		Zboží na sklade	61 135,00						61 135,00	0,00		

č.ú.	sifed.	TEXT	účetní stav Brutto	Korekce		účet stav	účet stav	Inventurní soupis Netto	Dodatečný inv. soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				účet	stav						
Majetek pod hranici											
902.0501		Majetek pod hranici	984 989,06			X	X	984 989,06	0,00		
DOKLADOVÁ INVENTURA											
031.0200		Lesní pozemky	1 033 764,00					1 033 764,00	0,00		
031.0200		Lesní pozemky s VB	17 584,00	X	X	161		17 584,00	0,00		
031.0300		Zahrady, pastviny, louky, rybníky	973 453,60	X	X	161		1 006 283,60	0,00	32 830,00	
031.0319		Zahrady, pastv. s VB	1 721 046,00					1 721 046,00	0,00	940,00	
031.0400		Zastavěná plocha	992 892,00	X	X	161		993 832,00	0,00	402,00	
031.0419		Zastavěná plocha s VB	1 552 352,00	X	X	161		1 552 754,00	0,00		
031.0420		Zast. Plocha s VB i zástavou	3 400,00					3 400,00	0,00	228,00	
031.0500		Ostatní pozemky	1 135 736,00	X	X	161		1 135 964,00	0,00	66,00	
031.0519		Ostatní pozemky s VB	1 619 517,00					1 619 583,00	0,00	34 466,00	
		Celkem účet 031	9 049 744,60	X	X	161		9 084 210,60	0,00		
042.		Nedokončený majetek	14 379 127,56			168		14 379 127,56	0,00		
231		Běžný účet	43 517 101,38			X	X	19 764 179,49	0,00		
261		Pokladna	23 509,00			X	X	19 142,00	0,00		
263		Ceniny	85 850,00			X	X	85 850,00	0,00		
311.		Odběratele	14 985,93			194		13 485,93	0,00		
314.		Poskytnuté zálohy	404 005,15			X	X	404 005,15	0,00		
315.		Pohledávky - místní poplatky	49 129,00			192		12 536,50	0,00		
321.		Závazky - dodavatele	0,00			X	X	0,00	0,00		
324.		Přijaté zálohy	169 629,03			X	X	169 629,03	0,00		
331		Závazky - zaměstnanci	250 314,00			X	X	250 314,00	0,00		
335		Pohledávky - za zaměstnanci	27,00			X	X	27,00	0,00		
336		Závazky - soc. pojištění	87 039,00			X	X	87 039,00	0,00		
337		Závazky-zdrav. pojištění	42 676,00			X	X	42 676,00	0,00		
342		Závazky - daně z příjmu	35 059,00			X	X	35 059,00	0,00		
343		DPH	-550,00			X	X	-550,00	0,00		
344		Pohledávky mimo vybr. vl. instit.	0,00			X	X	0,00	0,00		
347		Závazky k ústřed. vl. institucím	513,22			X	X	513,22	0,00		

č.ú.	střed.	TEXT	účetní stav Bruto	Korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inv.soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
				účet	Stav	účet	Stav			
373		Krátkodobé zálohy na transfery	173 000,00			X	X	173 000,00	0,00	
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	327 599,00			X	X	327 599,00	0,00	
378.		Ostatní krátkodobé závazky	28 992,00			X	X	28 992,00	0,00	
383.		Ostatní krátkodobé pohledávky	84 624,75			X	X	84 624,75	0,00	
384.		Výnosy příštích období	210 000,00			X	X	210 000,00	0,00	*
388.		Dohadný účet aktivní	4 658 792,00			X	X	4 658 792,00	0,00	*
389.		Dohadný účet pasivní	525 984,77			X	X	525 984,77	0,00	*
401.		Jmění účetní jednotky	86 793 371,01			X	X	86 793 371,01	0,00	
403.		Transféry na přiznání DHM	45 850 313,53			X	X	45 850 313,53	0,00	
406.		Rozdíly při změně metody	21 257 295,98			X	X	21 257 295,98	0,00	
451.		Bankovní úvěry	5 992 000,00			X	X	5 992 000,00	0,00	
459.		Přijaté jistiny	63 778,00			X	X	63 778,00	0,00	
472.		Dlouhodob.přijaté zálohy na trans.	595 500,00			X	X	595 500,00	0,00	
905		Vyřazené pohledávky	16 631,00			X	X	16 631,00	0,00	
909		Územní plán	465 000,00			X	X	465 000,00	0,00	
915		Ost.krátkod.pohledávky z transf.	5 118 750,71			X	X	5 118 750,71	0,00	
974.		Dlouhod.podm.závazky z j.smluv	2 240 000,00			X	X	2 240 000,00	0,00	

.....
hlavní inventarizační komise


