

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Obec: Metylovice

IČ: 00535991

DIČ: CZ00535991

Datum zpracování: 23.2.2022

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 21.12.2021. 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 21.12.2021. 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 018,019,021,022,028,031,112,132,902 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 5 k 31. 12. 2021 ve dnech 4.1 až 20. 1. 2022.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise č. 6 k 31. 12. 2021 dne 20.2.2022.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 – pokladna provedli členové inventarizační komise č. 7 dne 31. 12. 2021.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. 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 členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

## 5. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.



.....  
Ing. Lukáš Halata  
starosta

Přílohy:

- Č. 1 Plán inventur na rok 2021
- Č. 2 Prezenční listina proškolení
- Č. 3 Podpisové vzory členů inventarizačních komisí a odpovědných osob
- Č. 4 Tabulka k inventarizaci majetku obce
- Č. 5 Inventurní soupisy

# Plán inventur na rok 2021

<b>Účetní jednotka:</b>	<b>Obec Metylovice</b>
<b>Identifikační číslo:</b>	<b>00535991</b>
<b>Vydávající orgán:</b>	<b>Starosta obce</b>
<b>Platnost:</b>	<b>15. 12. 2021 – 28. 02. 2022</b>

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice o inventarizaci majetku závazků Obce Metylovice se stanovuje tento plán inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2020.

## **I. ÚVODNÍ USTANOVENÍ**

1. Inventarizace veškerého majetku a závazků vlastnických nebo jiných práv k majetku v účetnictví města, bude provedena v souvislosti s řádnou účetní závěrkou, bude ověřeno, zda zjištěný stav skutečně odpovídá stavu v účetnictví, včetně správného ocenění.
2. Stav majetku bude zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou, popřípadě kombinací obou metod v závislosti na druhu majetku a závazků tak, aby byla možnost zjištěné stavy porovnat s účetním stavem.
3. Za provedení inventarizace a dodržení příslušných ustanovení zákonů, prováděcích vyhlášek a směrnic odpovídají předsedové dílčích inventarizačních komisí, každý na svém svěřeném úseku a každý za svěřenou oblast.
4. Členové inventarizačních komisí jsou povinni postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a dle Směrnice o inventarizaci majetku a závazků obce Metylovice. Za tímto účelem jsou povinni se s oběma předpisy seznámit. Hlavní inventarizační komise je povinna seznámit s touto směrnicí a závaznými vzorovými tiskopisy všech členů inventarizačních komisí do 21.12.2021.
5. Při inventarizaci se postupuje podle schválené Směrnice k provádění inventarizaci majetku a závazků Obce Metylovice ze dne 30. 09. 2011.

## **II. TERMÍNY**

1. Inventury pro inventarizační položky fyzické inventury uvedené v inventurních soupisech budou zahájeny dne 31. 12. 2021 a ukončeny dne 20.1.2022. Inventurní soupisy jsou zpracovány k 31.12.2021.
2. Inventury pro inventarizační položky dokladové inventury budou zahájeny 20. 1. 2022. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne (31.12.2021) a nebudou k nim prováděny rozdílové inventury. Zpracování soupisů bude ukončeno dne 20.2.2022.
3. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány nejpozději k datu zpracování účetní závěrky.
4. Inventarizační zpráva musí být zpracována do 28.2.2022.

## **III. POVINNOSTI DALŠÍCH OSOB**

Ukládá se:

### **1. Starostovi a místostarostovi:**

- vytvořit podmínky pro provedení inventarizace majetku a závazků na svých úsecích dle stanoveného časového harmonogramu,
- umožnit práci v inventarizačních komisích jmenovaným zaměstnancům,
- zabezpečit, aby v termínu 20. 12. 2021– 20. 1. 2022 nebyly prováděny žádné přesuny majetku mezi jednotlivými místy a místnostmi  
Pokud se majetek přemísťuje v průběhu roku je to nutno nahlásit účetní pro zaznačení místa v evidenci majetku.

## **IV. Jmenování komisí**

1. K zajištění inventarizace pro rok 2020 se zřizují tyto inventarizační komise ve složení:

### **Hlavní inventarizační komise „HIK“:**

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda HIK	Ing. Lukáš Halata
Člen HIK	Ing. Magda Čupová

## Dílčí inventarizační komise č. 1 – 7 „DIK“

### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 1**

*Dokladová inventura:*

Stavby a budovy, pozemky

*Fyzická inventura:*

Objekt čp. 495 a okolí, les

#### **Předmět inventarizace:**

021 – Budovy a stavby

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (čp. 495)

019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movit. věcí (čp. 495)

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (čp. 495)

031 - Pozemky

902 – Předměty operativní evidence

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 1	Leona Pavlásková
Člen DIK č. 1	Tomáš Rabas

### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 2**

*Fyzická inventura:*

Obecní byty, požární zbrojnice, sokolovna, hřiště, turist. cíle, zásoby

#### **Předmět inventarizace:**

022 – Samostatné movité věci a soubory movit. věcí (pož.zbrojnice)

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

112 – Materiál na skladě

132 – Zboží na skladě

902 – Předměty operativní evidence

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 2	Aleš Velička
Člen DIK č. 2	Jiří Závodný

### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 3**

*Fyzická inventura:*

Čp. 98, sklad u ZŠ, sklad u kravína

#### **Předmět inventarizace:**

022 – Samostatné movité věci a soubory movit. věcí,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

902 – Předměty operativní evidence

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 3	Ing. Jan Koloničný, Ph.D.
Člen DIK č. 3	Petr Černoch

#### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 4**

*Fyzická inventura:*

Stanoviště kontejnerů na odpad, majetek umístěný na silnicích, autobus. zastávkách, u BDS, v prodejně MaJ

#### **Předmět inventarizace:**

022 – Samostatné movité věci a soubory movit. věcí,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

902 - Předměty operativní evidence

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 4	Bc. Jakub Farný
Člen DIK č. 4	Jaroslav Svolinský

#### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 5**

*Fyzická inventura:*

ZŠ, márnice, hřbitov

#### **Předmět inventarizace:**

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

022 – Samostatné movité věci a soubory movit. věcí

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 – Předměty operativní evidence

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 5	Ing. Marta Bílková
Člen DIK č. 5	Mgr. Miroslav Klimánek

#### ➤ **Dílčí inventarizační komise č. 6**

*Dokladová inventura:*

Závazky, pohledávky, stavy účtů v bankách, finanční majetek, nedokončený majetek, ostatní majetek, časové rozlišení, podrozvaha apod.

#### **Předmět inventarizace:**

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

231 – Běžné účty

311 – Odběratelé

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

321 – Dodavatelé

324 – Krátkodobé přijaté zálohy

331 - Zaměstnanci

- 335 – Pohledávky za zaměstnanci
- 336 – Sociální zabezpečení
- 337 – Zdravotní pojištění
- 342 – Jiné přímé daně
- 343 – Daň z přidané hodnoty
- 344 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce
- 346 – Pohledávka za vybranými ústředními vládními institucemi
- 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím
- 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery
- 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky
- 378 – Ostatní krátkodobé závazky
- 381 – Náklady příštího období
- 383 – Výdaje příštích období
- 384 – Výnosy příštích období
- 388 – Dohadné účty aktivní
- 389 – Dohadné účty pasivní
- 401 – Jmění účetní jednotky
- 403 – Transfery na pořízení DHM
- 406 – Oceňovací rozdíly při změně metody
- 407 – Jiné oceňovací rozdíly
- 451 – Dlouhodobé úvěry
- 459 – Ostatní dlouhodobé závazky
- 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
- 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
- 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek pod hranici
- 905 – Vyřazené pohledávky
- 909 - Ostatní majetek (lesy, územní plán obce)
- 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transférů
- 933 – Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv
- 974 – Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv /zástavy/

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 6	Ing. Jan Koloničný, Ph.D.
Člen DIK č. 6	Růžena Vrbová

➤ **Dílčí inventarizační komise č. 7**

*Dokladová inventura:*

Stav hotovosti, ceniny


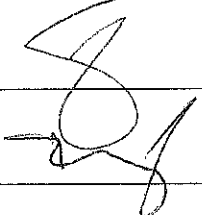
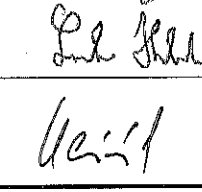
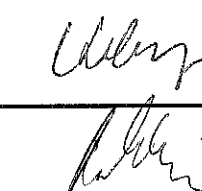
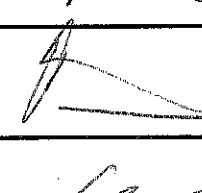
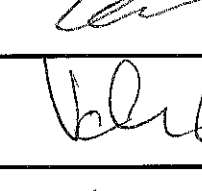
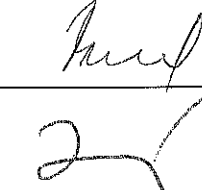



**Předmět inventarizace:**

261 – Peníze

263 - Ceniny

<b>Funkce:</b>	<b>Jméno zaměstnance:</b>
Předseda DIK č. 7	Ing. Jan Koloničný, Ph.D.
Člen DIK č. 7	Ing. Magda Čupová

Prezenční listina z proškolení k provádění inventarizace dne 29.12.2021

jméno	podpis
Bílková Marta ing.	
Černoch Petr	
Čupová Magda ing.	
Farný Jakub Bc.	
Halata Lukáš ing.	
Klimánek Miroslav Mgr.	
Koloničný Jan ing., Ph.D.	
Pavlásková Leona	
Rabas Tomáš	
Svolinský Jaroslav ing.	
Velička Aleš	
Vrbová Růžena	
Závodný Jiří	



## Příloha č. 4

## Tabulka k inventarizaci majetku obce Metylovice

r. 2021

č.ú.	střed.	TEXT	účetní stav Bruto	Korekce		Inventurní soupis Netto	Dodatečný inv.soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	přil. č.
				Účet	Stav				
<b>FYZICKÁ INVENTURA</b>			<b>K 31.12.2021</b>			<b>K 31.12.2021</b>			
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>									
018.00	OU	Softwarové programy	149 380,53	078		149 380,53	156	0,00	0,00
018.00	ZŠ	Softwarové programy	87 980,44	078		87 980,44	156	0,00	0,00
<b>Celkem účet 018</b>			<b>237 360,97</b>			<b>237 360,97</b>	<b>156</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
019.00	OU	Povodňový plán	229 900,00	079		65 984,00	156	163 916,00	0,00
<b>Celkem účet 019</b>			<b>229 900,00</b>			<b>65 984,00</b>	<b>156</b>	<b>163 916,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Budovy a stavby</b>									
021.0500	23	Vodní hospodářství - kanalizace	16 174 794,00	081		7 360 512,00	163	8 814 282,00	0,00
021.0500	1	Vodní hospodářství - vodovod	8 083 944,50	081		1 058 486,00	163	7 025 458,50	0,00
021.0500	26	Přeložka nn vedení do země (OU)	1 720 913,00	081		571 926,00	163	1 148 987,00	0,00
021.0500	6	Sloupky pro antény internetu	14 000,00	081		13 810,00	163	190,00	0,00
021.0500		Připojka elektro-hřiště	1 468,00	081		135,00	163	1 333,00	0,00
021.0500		Připojka plynu - hřiště	1 932,00	081		225,00	163	1 707,00	0,00
<b>021.0500 Mezisoučet</b>			<b>25 997 051,50</b>			<b>9 005 094,00</b>		<b>16 991 957,50</b>	
021.0400	3	Komunik. a zpev. Plochy	24 574 052,14	081		6 666 618,00	163	17 907 434,14	0,00
021.0400	25	Chodníky, cyklotr. a parkoviště	29 216 893,79	081		2 389 247,00	163	26 827 646,79	0,00
021.0400	9	Veřejné osvětlení	4 684 835,09	081		1 421 180,79	163	3 263 654,30	0,00
021.0400		Mosty	302 801,00	081		121 595,00	163	181 206,00	0,00
<b>021.0400 Mezisoučet</b>			<b>58 778 582,02</b>			<b>10 598 640,79</b>		<b>47 998 735,23</b>	
021.0600	24	Aut. Čekárny	674 404,24	081		160 314,00	163	514 090,24	0,00
021.0600	4	Odpadové hospodářství	248 809,80	081		57 570,00	163	191 239,80	0,00
021.0600	21	Přírodní zahrada u MŠ	1 394 876,00	081		208 638,00	163	1 186 238,00	0,00
021.0600	12	Rozhlas	2 173 204,00	081		1 103 527,00	163	1 069 677,00	0,00
021.0600	3	Semnatory	602 425,00	081		242 527,00		359 898,00	
021.0600	15	Zidky a oploceni	2 704 627,84	081		554 183,00		2 150 444,84	
021.0600	7	Dětská hřiště	627 000,70	081		292 004,00		334 996,70	

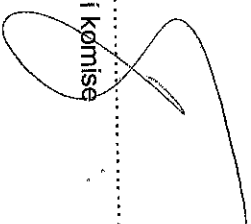
č.u.	střed.	TEXT	účetní stav		Korekce		Inventurní soupis		Dodatečný inv. soupis		Poznámka Zúčtovatelný /vozdl	příl. č
			Brutto	účet	Stav	účet	Netto	Netto	Netto			
021.0600	27	Místa pasiv.odpočinku	675 154,00	081	160 933,00			514 221,00				
021.0600		Kolovna u ZŠ	60 134,00	081	17 556,00			42 578,00				
021.0600	14	Verejná zeleň	2 371 834,60	081	662 470,00	163		1 709 364,60	0,00			
021.0600	14	Garáž u čp. 98	119 586,00	081	68 956,00			50 630,00				
021.0600		Přístřešek u čp. 98	152 104,00	081	17 766,00			134 338,00				
021.0600		Posuvná brána u čp. 98	75 430,00	081	8 505,00			66 925,00				
021.0600	27	Turistická mapa - Čuppek	11 912,90	081	6 085,00			5 827,90				
021.0600		Stavby na foto. Hříšti	2 559 501,00	081	272 939,00			2 286 562,00				
021.0600		Reliéf Cyrila a Metoděje	76 200,00	081	8 586,00			67 614,00				
021.0600		Pojezdová brána u MŠ	34 566,24	081	4 325,00			30 240,24				
021.0600		Mezisosoučet	14 561 769,32		3 846 884,00	0,00		8 330 469,08				
021.0100	8	Bytový dům čp. 374	5 496 408,80	081	1 432 720,00	163		4 063 688,80	0,00			
021.0100		Mezisosoučet	5 496 408,80		1 432 720,00			4 063 688,80				
021.0200	8	Budovy hs. Zbrojnice	571 743,00	081	213 627,00	163		358 116,00	0,00			
021.0200	8	Márnice	33 260,00	10314	12 474,00	163		20 786,00	0,00			
021.0200	8	Budová nové ZŠ	28 126 814,00	081	2 561 443,00	163		25 565 371,00	0,00			
021.0200	8	Budova MŠ	4 390 582,00	081	1 126 010,00	163		3 264 572,00	0,00			
021.0200	8	Dům služeb čp. 495	3 650 821,75	081	2 106 404,00	163		1 544 417,75	0,00			
021.0200		Mezisosoučet	36 773 220,75	081	6 019 958,00	0,00		30 753 262,75				
021.0300	8	Sklad nářadí u ZŠ	81 501,00	081	47 428,00			34 073,00				
021.0300	8	Budova čp. 98	3 144 021,00	081	534 706,00	163		2 609 315,00	0,00			
021.0300	8	Budova čp. 466	987 776,00	081	105 840,00			881 936,00				
021.0300		Mezisosoučet	4 213 298,00		687 974,00	0,00		2 643 388,00				
		<b>Celkem účet 021</b>	<b>145 820 330,39</b>	<b>081</b>	<b>31 591 270,79</b>	<b>163</b>		<b>110 747 428,36</b>	<b>0,00</b>			
		<b>Stroje a zařízení</b>										
022.00	14	Vozový park v dlhě	7 836 566,00	082	3 152 286,00	164		4 684 280,00	0,00			
022.00		Stroje na údržbu místních komunik.	1 086 785,00	082	492 342,00	164		594 443,00				
022.00		Stroje pro kompostárnu	2 572 460,00	082	1 174 849,00	164		1 397 611,00				
022.00		Stroje pro les	361 200,00	082	153 468,00	164		207 732,00				
022.00		Stroje - zeleň	841 173,00	082	596 228,00	164		244 945,00				
022.00	7	Kultura-vánoční osvětlení	47 000,00	082	24 010,00	164		22 990,00	0,00			
022.00	8	Automobil škoda Rapid	328 330,00	082	164 170,00	164		164 160,00	0,00			
022.00	8	Nábytek u starosty	50 000,00	082	48 383,00	164		1 617,00	0,00			
022.00	8	Infokiossek	160 500,00	082	160 500,00	164		0,00	0,00			

č.u.	střed	TEXT	účetní stav		korekce		inventurní soupis		Dodatečný inv. soupis		Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. č.
			Brutto	účet	Stav	účet	Netto	Netto	Netto			
022.00	8	Garážové stání	59 290,00	082	31 626,00	164		27 664,00				
022.00	16	Muzeum - vybavení, schodolez	1 674 256,00	082	982 828,00	164		691 428,00		0,00		
022.00	20	Hasiči - automobily VW	1 035 102,00	082	258 780,00	164		776 322,00		0,00		
022.00*	20	Hasiči - cisterna MAN	5 796 917,00	082	1 957 505,00	164		3 839 412,00		0,00		
022.00	20	Hasiči-radiostanice	332 749,01	082	330 843,55	164		1 905,46				
022.00	21	Skrínové sestavy v ZŠ	144 060,00	082	64 196,00	164		79 864,00		0,00		
022.00	21	Rozhlasová ústředna v ZŠ	42 350,00	082	15 204,00	164		27 146,00		0,00		
022.00	21	Herní prvky v přírodní zahradě MŠ	1 132 216,00	082	705 813,00	164		426 403,00		0,00		
022.00	21	Přúchozí myčka	82 309,00	082	49 075,00	164		33 234,00				
022.00	21	Klimatizace	47 069,00	082	16 493,00	164		30 576,00				
022.00	4	Připojný nosič kontejneru	1 396 219,00	082	494 323,00	164		901 896,00		0,00		
022.00	22	Naviják s dálk. Ovládním	198 950,50	082	86 216,00	164		112 734,50				
022.00		Velkoprosotř. stany a podlům	568 854,00	082	126 450,00	164		442 404,00				
022.00		Multifunkční kopírka SHARP	69 382,13	082	15 628,00	164		53 754,13				
022.00		Hákový kontejner	100 000,00	082	10 008,00	164		89 992,00				
022.00	15	Výčepní pult	61 500,00	082	546,00	164		60 954,00				
		<b>Celkem účet 022</b>	<b>26 025 237,64</b>	<b>082</b>	<b>11 111 770,55</b>	<b>0,00</b>		<b>14 913 467,09</b>		<b>0,00</b>		
<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>												
028.	1	Věcné břemeno	2 210,00	088	2 210,00			0,00				
028.	3	Komunikace	140 414,68	088	140 414,68	x		0,00		0,00		
028.	4	Odpadové hospodářství	556 684,50	088	556 684,50	x		0,00		0,00		
028.	7	Kultura	701 308,53	088	701 308,53	x		0,00		0,00		
028.	8	Místní správa	435 894,43	088	435 894,43	x		0,00		0,00		
028.	12	Zapůjčeno do domácnosti	3 013,00	088	3 013,00			0,00				
028.	13	Pohřebnictví	50 299,00	088	50 299,00	x		0,00		0,00		
028.	14	Veřejná zeleň	539 794,31	088	539 794,31	x		0,00		0,00		
028.	15	Zázevní na hřišti	466 252,50	088	466 252,50			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.	18	Dětské hřiště Paseky	5 082,00	088	5 082,00			0,00				
028.	20	Požární ochrana	904 703,37	088	904 703,37	x		0,00		0,00		
028.	21	ZŠ	2 636 975,48	088	2 636 975,48	x		0,00		0,00		
028.	22	Lesní hospodářství	28 400,00	088	28 400,00			0,00		0,00		
028.	27	Gastovní ruch	17 043,00	088	17 043,00			0,00				

č.ú.	střed	TEXT	účetní stav Brutto	Korekce		účet Stav	Inventurní soupis Netto	Dodatečný inv.soupis Netto	Poznámka Zúčtovatelný rozdíl	příl. C
				účet 088	Stav					
Celkem účet 028			6 608 168,69	088	6 608 168,69	x	0,00	0,00		
Zásoby										
112.		Material na skladě	71 943,21			181	71 943,21	0,00		
132		Zboží na skladě	32 762,00			185	32 762,00	0,00		
Majetek pod hranicí										
902.0501		Majetek pod hranicí	1 204 753,06			x	1 204 753,06	0,00		
DOKLADOVÁ INVENTURA										
031.0200		Lesní pozemky	1 058 761,00				1 058 761,00	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	972 836,00	x	x	161	972 836,00	0,00		
031.0301		Zahrady, pastviny, ... se zástavou	726,00				726,00			
031.0319		Zahrady, pastv. s VB	1 689 722,00				1 689 722,00			
031.0400		Zastavěná plocha	908 026,54	x	x	161	908 026,54	0,00		
031.0419		Zastavěná plocha s VB	1 642 172,00	x	x	161	1 642 172,00	0,00		
031.0500		Ostatní pozemky	1 134 548,00	x	x	161	1 134 548,00	0,00		
031.0519		Ostatní pozemky s VB	1 634 701,00				1 634 701,00			
Celkem účet 031			9 059 076,54	x	x	161	9 059 076,54	0,00		
042.		Nedokončený majetek	21 953 566,89			168	21 953 566,89	0,00		
052		Poskyt. Zálohy na DHM	30 246 334,11							
231		Běžný účet	23 285 653,48			x	23 285 653,48	0,00		
261		Pokladna	38 112,00			x	38 112,00	0,00		
311.		Odběratelé	2 974,00			194	2 974,00	0,00		
314.		Poskytnuté zálohy	455 285,82			x	455 285,82	0,00		
315.		Pohledávky - místní poplatky	8 085,00			192	8 085,00	0,00		
321.		Závazky - dodavatelé	65 030,10			x	65 030,10	0,00		
324.		Přijaté zálohy	213 931,65			x	213 931,65	0,00		
331		Závazky - zaměstnanci	288 674,00			x	288 674,00	0,00		
335		Pohledávky - za zaměstnanci	0,00			x	0,00	0,00		

Číslo účtu	středí	TEXT	účetní stav Bubla	Kontance		Inventurní soupis		Dodatečný inv. soupis		Poznámka zúčtovatelný rozdíl	přil.
				účet	stav	účet	stav	Netto	Netto		
336		Závazky - soc. pojištění	90 193,00			X	X	90 193,00	0,00		
337		Závazky-zdrav. pojištění	44 687,00			X	X	44 687,00	0,00		
342		Závazky - daně z příjmu	26 117,00			X	X	26 117,00	0,00		
343		DPH	-18 125,00			X	X	-18 125,00	0,00		
346		Pohledávky za vybr. Ústř. vl. inst.	7 678,14			X	X	7 678,14	0,00		
348		Pohledávky za vybr. Místn. inst.	4,00			X	X	4,00	0,00		
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	31 515,20			X	X	31 515,20	0,00		
378.		Ostatní krátkodobé závazky	72 466,00			X	X	72 466,00	0,00		
383.		Ostatní krátkodobé pohledávky	342 180,65			X	X	342 180,65	0,00		
384.		Výnosy příštích období	210 520,00			X	X	210 520,00	0,00	*	
388.		Dohadný účet aktivní	110 000,00			X	X	110 000,00	0,00	*	
389.		Dohadný účet pasivní	416 209,77			X	X	416 209,77	0,00	*	
401.		Jmění účetní jednotky	87 036 177,55			X	X	87 036 177,55	0,00		
403.		Transfery na přízeni DHM	49 677 564,77			X	X	49 677 564,77	0,00		
406.		Rozdíly při změně metody	21 257 295,98			X	X	21 257 295,98	0,00		
451.		Bankovní úvěry	3 988 000,00			X	X	3 988 000,00	0,00		
459.		Přijaté jistiny	130 348,00			X	X	130 348,00	0,00		
462.		Poskyt. návrat. fin. Výpom. dlouh.	980 209,05					980 209,05	0,00		
472.		Dlouhod. přijaté zálohy na trans.	4 546 000,00			X	X	4 546 000,00	0,00		
905		Vyřazené pohledávky	53 329,00			X	X	53 329,00	0,00		
909		Územní plán	465 000,00			X	X	465 000,00	0,00		
915		Ost. krátkod. pohledávky z transf.	2 444 651,73			X	X	2 444 651,73	0,00		

*Jan Štěrba*  
hlavní inventarizační komise



## **Inventurní soupisy**

### Fyzická inventura

1. Budovy, stavby  
úč.021
2. Samostatné movité věci a soubory věcí  
úč. 022
3. Drobný dlouhodobý majetek  
úč.028
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek  
úč.018
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek  
úč. 019
6. Zásoby  
úč. 112, 132
7. Drobný dlouhodobý majetek pod limit  
úč. 902 - operativní evidence předmětů v hodnotě 500 – 2 999 Kč

### Dokladová inventura

- úč. 031 – Pozemky
- úč. 042 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- úč. 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
- úč. 231- Běžný účet
- úč. 261 – Pokladna
- úč. 311,314,315,335,344,346,348,377 – Pohledávky
- úč. 192, 194 – Opravné položky k pohledávkám
- úč. 321,324,331,336,337,342,343,378, 451,459, 462,472 – Závazky
- úč. 383,384,388,389 – Účty příštích období a dohadné účty
- úč. 401,403,406 – Jmění účetní jednotky a upravující položky
- úč. 905,909,915,974 – Podrozvahové účty