

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Obec Kolová

IČ: 00254673

Datum zpracování: 8.2.2019

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou. 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

Seznámení se s povinnostmi vyplývajícími ze zákona o účetnictví a dalších předpisů souvisejících s provedením inventarizace všech členů inventarizační komise se uskutečnilo dle plánu inventur do 31.12.2018, doloženo protokolem. Splněno všemi členy inventarizační komise.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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 inventur a nebyly zjištěny rozdíly.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č.1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10-12:

01 Řešení schodků a mank	- nebyly zjištěny
02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění	- nebyly zjištěny
03 Změny odpisových plánů	- nenavrhují se
04 Řešení návrhů na opravné položky majetku	- nenavrhují se
10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu	- nenastalo
11 Schválení odpisů pohledávek a závazků	- nenastalo
12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv	- nenastalo

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09:

05 Zbytný majetek	
5.1. Návrhy na vyřazení majetku	- nenastalo
5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti	- nenastalo
06 Návrhy změn využití majetku	- nenastalo
07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic	- nenastalo
08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku	- nenastalo
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku	- nenastalo

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Josef Mencl *J. Mencl*
Člen: Ing. Kateřina Pašková *K. Pašková*
Člen: Jan Horváth *Horváth*
Člen: Ilona Sládková *Sládková*

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ - příloha k Inventarizační zprávě obce Kolová rok 2018

Účet	ORG	Text	Částka účetní evidence	Inventurní stav	Soupis číslo	Rozdíl
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					1	
018 0000		DDNM	48 283,00	48 283,00		0,00
Celkem účet 018			48 283,00	48 283,00		0,00
019 - Ostatní nehmotný majetek					2	
019 0000		Územní plán	266 000,00	266 000,00		0,00
019 0000	0102	Digit.katastr.mapa	68 250,00	68 250,00		0,00
Celkem účet 019			334 250,00	334 250,00		0,00
021 - Stavby					3	
021 0021	0097	Budovy v užívání - čp.97 ZŠ Kolová	6 527 299,00	6 527 299,00		0,00
021 0022		Budovy pro služby - čp.16 KD Kolová	4 946 235,40	4 946 235,40		0,00
021 0040		Komunikace, chodníky, VO	49 886 384,46	49 886 384,46		0,00
021 0050		Jiné inženýrské sítě-vodovod, kanal.	10 700 223,20	10 700 223,20		0,00
021 0060		Ostatní stavby	3 847 838,00	3 847 838,00		0,00
021 0061		Ost.stavby v užívání - šk.hřiště u ZŠ	193 726,70	193 726,70		0,00
Celkem účet 021			76 101 706,76	76 101 706,76		0,00
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí					4	
022 0000		Samost.movité věci a soubory	2 018 077,70	2 018 077,70		0,00
022 0001	0097	Tepelná čerpadla - ZŠ	1 508 044,20	1 508 044,20		0,00
Celkem účet 022			3 526 121,90	3 526 121,90		0,00
028 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek					5	
028 0000		DDHM /3 - 40 tis.Kč/	505 786,00	505 786,00		0,00
Celkem účet 028			505 786,00	505 786,00		0,00
031 - Pozemky					6	
031 0010		Stavební pozemky	51 972,00	51 972,00		0,00
031 0020		Lesní pozemky	100 682,90	100 682,90		0,00
031 0020	9900	Lesní pozemky s věcným břemenem	4 325,35	4 325,35		0,00
031 0030		Zahrady, pastviny, louky	1 560 672,36	1 560 672,36		0,00
031 0030	8800	Zahrady, pastviny, louky v užívání	543,90	543,90		0,00
031 0030	9900	Zahrady, pastviny, louky s věc. břem.	2 988 375,61	2 988 375,61		0,00
031 0040		Zastavěná plocha	30 566,50	30 566,50		0,00
031 0040	8800	Zastavěná plocha v užívání - čp.97 ZŠ	11 400,00	11 400,00		0,00
031 0040	9900	Zastavěná plocha s věcným břem.	16 450,00	16 450,00		0,00
031 0050		Ostatní plocha, komunikace	1 092 053,74	1 092 053,74		0,00
031 0050	8800	Ost.plocha v užívání - šk.hřiště - ZŠ	129 117,60	129 117,60		0,00
031 0050	9900	Ostatní plocha - poz. s VB	1 659 913,26	1 659 913,26		0,00
Celkem účet 031			7 646 073,22	7 646 073,22		0,00
032 - Kulturní předměty					7	
032 0000		Kulturní předměty	136 341,50	136 341,50		0,00
Celkem účet 032			136 341,50	136 341,50		0,00
036 - DHM určený k prodeji					8	
036 0031	0000	Pozemky k prodeji oceněné RH	6 615 000,00	6 615 000,00		0,00
Celkem účet 036			6 615 000,00	6 615 000,00		0,00

042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					9	
042 0000	0198	Terénní úpravy Háje (skládka zeminy)	316 768,06	316 768,06		0,00
042 0000	0311	Kolová - Chodník k Vodojemu	74 567,35	74 567,35		0,00
042 0000	0416	Víceúčel.hřiště s umělým povrchem	12 947,00	12 947,00		0,00
042 0000	0417	Přípojka kanaliz. k čp. Kolová 84	92 996,00	92 996,00		0,00
042 0000	0418	Pořízení VO - odkup od ČEZ	25 000,00	25 000,00		0,00
042 0000	0509	Kolová - MK k čp. 6 (V.Balogová)	133 980,00	133 980,00		0,00
Celkem účet 042			656 258,41	656 258,41		0,00
052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					10	
052 0000		Záloha na DHM - Kamerový systém	24 200,00	24 200,00		0,00
Celkem účet 052			24 200,00	24 200,00		0,00
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek					11	
069 0000		Akcie - Komunál.odpad.společnost	13 000,00	13 000,00		0,00
Celkem účet 069			13 000,00	13 000,00		0,00
231 - ZBÚ					12	
231 0030		ZBÚ - Česká národní banka	246 057,60	246 057,60		0,00
231 0040		ZBÚ - Komerční banka, a.s.	733 986,81	733 986,81		0,00
231 0041		ZBÚ - Česká spořitelna, a.s.	3 020 765,40	3 020 765,40		0,00
Celkem účet 231			4 000 809,81	4 000 809,81		0,00
261 - Pokladna					13	
261 0099		Pokladna	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 261			0,00	0,00		0,00
311 - Odběratelé					14	
311 0000		Vydané faktury ostatní	4 600,00	4 600,00		0,00
311 0010		Nájemné - byt	38 927,00	38 927,00		0,00
311 0020		Nájemné - nebytové prostory	0,00	0,00		0,00
311 0030		Nájemné za pozemek	200,00	200,00		0,00
311 0031		Kupní cena pozemku	0,00	0,00		0,00
311 0036		Příspěvek na inž. sítě	60 000,00	60 000,00		0,00
311 0040		Vývoz odpadu - firmy	7 940,00	7 940,00		0,00
311 0040		Vývoz odpadu - firmy - FV	3 740,00	3 740,00		0,00
Celkem účet 311			115 407,00	115 407,00		0,00
314 - Poskytnuté zálohy					15	
314 0051		Zálohy na spotřebu vodu - VaK	0,00	0,00		0,00
314 0054		Záloha na spotřebu elektřiny - ČEZ	27 180,00	27 180,00		0,00
314 0054		Záloha na přeložku nn	65 000,00	65 000,00		0,00
Celkem účet 311			92 180,00	92 180,00		0,00
315 - Pohledávky z hlavní činnosti					16	
315 0010		Jiné pohl. - popl.za odpad - občané	81 090,00	81 090,00		0,00
315 0020		Popl. za psa	1 200,00	1 200,00		0,00
Celkem účet 315			82 290,00	82 290,00		0,00
321 - Dodavatelé					17	
321 0000		Dodavatelé - došlé faktury	194 700,40	194 700,40		0,00
Celkem účet 321			194 700,40	194 700,40		0,00

324 - Krátkodobé přijaté zálohy					18	
324 0000		Krátkod. přij. zálohy - odpad 2019	1 030,00	1 030,00		0,00
324 0031		Krátkod. přij. zálohy - KC pozemku	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 324			1 030,00	1 030,00		0,00
331, 336, 342 - Závazky z mezd					19	
331 0000		Zaměstnanci - mzdy za 12/2018	105 632,00	105 632,00		0,00
336 0010		Soc.pojistné - zaměstnanci	5 127,00	5 127,00		0,00
336 0020		Soc.pojistné - organizace	19 714,00	19 714,00		0,00
337 0010		Zdravotní poj. - zaměstnanci	5 519,00	5 519,00		0,00
337 0020		Zdravotní poj. - organizace	11 035,00	11 035,00		0,00
342 0010		Daň srážková - 12/2018	1 939,00	1 939,00		0,00
342 0020		Daň zálohová - 12 /2018	17 160,00	17 160,00		0,00
Celkem účet 331,336,342			166 126,00	166 126,00		0,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci					20	
335 0000		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 335			0,00	0,00		0,00
373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery					21	
373 0000		Krátkodobé posk.zálohy na transf.	0,00	0,00		0,00
celkem účet 373			0,00	0,00		0,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky					22	
377 0000		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 377			0,00	0,00		0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky					23	
378 0000		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 378			0,00	0,00		0,00
381 - Náklady příštích období					24	
381 0000		Náklady příštích období	3 988,00	3 988,00		0,00
381 0062		Náklady příštích období - internet	0,00	0,00		0,00
381 0062		Náklady příštích období - služby IT	47 106,00	47 106,00		0,00
Celkem účet 381			51 094,00	51 094,00		0,00
389 - Dohadný účet pasivní					25	
389 0022		Dohad.účet pasivní - transf. -spolky	80 000,00	80 000,00		0,00
389 0051		Dohad.účet pasivní - spotř.vody	1 000,00	1 000,00		0,00
389 0054		Dohad.účet pasivní - spotř.elektriny	32 100,00	32 100,00		0,00
Celkem účet 389			113 100,00	113 100,00		0,00
401 - Jmění účetní jednotky			stav 1.1.2017	stav 31.12.2017	26	
401 0000		Jmění účetní jednotky	5 844 360,04	5 697 502,07		146 857,97
401 0001		Jmění účetní jednotky	789 619,09	789 619,09		0,00
401 0002		Jmění účetní jednotky	-1 021 103,14	-1 021 103,14		0,00
401 0003		Jmění účetní jednotky	2 055 709,35	2 055 709,35		0,00
401 0004		Jmění účetní jednotky	5 772 710,92	5 772 710,92		0,00
401 0005		Jmění účetní jednotky	8 414 704,48	8 414 704,48		0,00
401 0006		Jmění účetní jednotky	3 946 004,90	3 946 004,90		0,00
401 0007		Jmění účetní jednotky	6 514 426,48	6 514 426,48		0,00
401 0008		Jmění účetní jednotky	12 579 540,99	12 579 540,99		0,00
401 0009		Jmění účetní jednotky	9 734 815,52	9 734 815,52		0,00
401 0099		Jmění účetní jednotky	2 583 563,91	2 583 563,91		0,00
Celkem účet 401			57 214 352,54	57 067 494,57		146 857,97

403 - Transfery na pořízení dlouhodobého maj.					27
403 0000		Dotace na pořízení DM	1 950 153,00	1 950 153,00	0,00
403 0036		Příspěvky staveb.na inž.sítě	6 441 830,00	6 441 830,00	0,00
Celkem účet 403			8 391 983,00	8 391 983,00	0,00
406 - Oceňovací rozdíly při prvním užití metody			stav 1.1.2017	stav 31.12.2017	28
406 0000		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	2 909 168,40	2 909 168,40	0,00
406 0001		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	415 795,00	415 795,00	0,00
406 0021		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	2 995 524,00	2 995 524,00	0,00
406 0022		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	3 017 255,00	3 017 255,00	0,00
406 0040		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	4 552 620,00	4 552 620,00	0,00
406 0050		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	667 009,00	667 009,00	0,00
406 0060		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	203 113,00	203 113,00	0,00
406 0061		Oceň.rozdíly při prvním užití metody	32 452,00	32 452,00	0,00
Celkem za účet 406			14 792 936,40	14 792 936,40	0,00
407 - Jiné oceňovací rozdíly					29
407 0000		Oceň.rozdíly u maj. urč.k prodeji	6 528 389,50	6 528 389,50	0,00
Celkem účet 407			6 528 389,50	6 528 389,50	0,00
408 - Opravy chyb minulých období			stav 1.1.2018	stav 31.12.2018	30
408 0000		Opravy chyb minulých období	1 123 809,00	1 123 809,00	0,00
Celkem účet 408			1 123 809,00	1 123 809,00	0,00
432 - Výsledek hosp. předchozích účetních období					31
432 0000		Výsledek hosp.předch.účet.obd.	13 827 540,67	13 827 540,67	0,00
Celkem za účet 432			13 827 540,67	13 827 540,67	0,00
451- Dlouhodobé úvěry					32
451 0054		Dlouhod.úvěr - 11/2014 Rek.kom.III/028	1 281 600,00	1 281 600,00	0,00
451 0055		Dlouhod.úvěr - ZŠ Kolová Úprava stropů	1 784 800,00	1 784 800,00	0,00
Celkem za účet 451			3 066 400,00	3 066 400,00	0,00
471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery					33
471 0000		Dlouhod.zálohy na transfery - Res Vitae	80 000,00	80 000,00	0,00
Celkem za účet 471			80 000,00	80 000,00	0,00
901 - Jiný drobný DNM					34
901 0000		Jiný drobný DNM (0-7 tis.Kč)	33 568,00	33 568,00	0,00
Celkem účet 901			33 568,00	33 568,00	0,00
902 - Jiný drobný DHM					35
902 0000		Jiný drobný DHM (0-3 tis.)	281 295,45	281 295,45	0,00
Celkem za účet 902			281 295,45	281 295,45	0,00
905 - Vyřazené pohledávky					36
905 0000		Vyřazené pohledávky	4 300,00	4 300,00	0,00
Celkem za účet 905			4 300,00	4 300,00	0,00

909 - Ostatní majetek					37	
909 0010		Obecní maj. ve správě VSOZČ - Kolová	25 391 750,00	25 391 750,00		0,00
909 0011		Obecní maj. zpriv. hraz. VSOZČ - Kolová	19 214 814,00	19 214 814,00		0,00
909 0020		Obecní maj. ve správě VSOZČ - Háje	12 076 057,00	12 076 057,00		0,00
909 0021		Obecní maj. zpriv. hraz. VSOZČ - Háje	6 691 013,00	6 691 013,00		0,00
909 0080		ZŠ Kolová - účet 018 Drobný DNM	49 379,40	49 379,40		0,00
909 0081		ZŠ Kolová - účet 028 Drobný DHM	1 693 695,10	1 693 695,10		0,00
909 0082		ZŠ Kolová - účet 901 DNM	25 772,50	25 772,50		0,00
909 0083		ZŠ Kolová - účet 902 DHM	1 014 753,17	1 014 753,17		0,00
909 0084		ZŠ Kolová - účet 021 DHM - Stavby	1 641 299,63	1 641 299,63		0,00
Celkem za účet 909			67 798 533,80	67 798 533,80		0,00
963 - Krátkodobé podmíněné závazky z fin. leasingu					38	
963 0000		Krátkod. podm. závazky z FL - kopírka Ca	12 922,80	12 922,80		0,00
Celkem za účet 963			12 922,80	12 922,80		0,00
964 - Dlouhodobé podmíněné závazky z fin. leasingu					39	
964 0000		Dlouhod.podm.závazky z FL - kopírka Ca	32 307,00	32 307,00		0,00
Celkem za účet 964			32 307,00	32 307,00		0,00

Dne 8.2.2019