

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - ROK 2021

Obec Kolová

IČ: 00254673

Datum zpracování: 11.2.2022

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 31.12.2021, 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. **Pouze na účtu 018 0000 bylo zjištěno duplicitní vedení mzdového programu a na účtu 036 0031 - dva prodané pozemky ze seznamu nebyly odúčtovány z evidence na účtu 036 – bude opraveno v roce 2022.**

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 - inventurní soupis č. 1 a 8

- duplicitní vedení mzdového programu na účtu 018 0000 – bude opraveno v roce 2022.


- dva prodané pozemky ze seznamu nebyly odúčtovány z evidence na účtu 036 – bude opraveno v roce 2022.


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

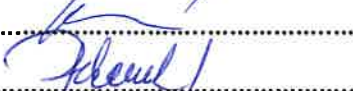
Přílohy:


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

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jan Horváth 

Člen: Ing. Kateřina Pašková 

Člen: Lenka Procházková 

Člen: Ivana Pekárková 

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ - příloha k Inventarizační zprávě obce Kolová rok 2021

Účet	ORG	Text	Částka účetní evidence	Inventurní stav	Soupis číslo	Rozdíl
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					1	
018 0000		DDNM	132 016,30	104 228,65		-27787,65
Celkem účet 018			132 016,30	104 228,65		-27787,65
019 - Ostatní nehmotný majetek					2	
019 0000		Územní plán	569 226,00	569 226,00		0,00
019 0000	0102	Digit.katastr.mapa	68 250,00	68 250,00		0,00
Celkem účet 019			637 476,00	637 476,00		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	51 741 581,46	51 741 581,46		0,00
021 0050		Jiné inženýrské sítě-vodovod, kanalizace	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			77 956 903,76	77 956 903,76		0,00
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí					4	
022 0000		Samost.movité věci a soubory	2 825 577,37	2 825 577,37		0,00
022 0001	0097	Tepelná čerpadla - ZŠ	1 508 044,20	1 508 044,20		0,00
Celkem účet 022			4 333 621,57	4 333 621,57		0,00
028 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek					5	
028 0000		DDHM /3 - 40 tis.Kč/	930 792,02	930 792,02		0,00
Celkem účet 028			930 792,02	930 792,02		0,00
031 - Pozemky					6	
031 0010		Stavební pozemky	4 333 572,00	4 333 572,00		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		Travní porost, zahrady, pastviny, louky	4 568 366,96	4 568 366,96		0,00
031 0030	8800	Travní porost, zahrady, pastv., louky v užív.	543,90	543,90		0,00
031 0030	9900	Travní porost, zahrady, pastviny, louky s VB	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 VB - KD Kolová 16	16 450,00	16 450,00		0,00
031 0050		Ostatní plocha, komunikace	1 111 816,24	1 111 816,24		0,00
031 0050	8800	Ost.plocha v užívání - školní hřiště - ZŠ	129 117,60	129 117,60		0,00
031 0050	9900	Ostatní plocha, komunikace s VB	1 659 913,26	1 659 913,26		0,00
Celkem účet 031			14 955 130,32	14 955 130,32		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	6 615 600,00	4 135 600,00		2480000,00
Celkem účet 036			6 615 600,00	4 135 600,00		2480000,00
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					9	
041 0000	0319	Revize územního plánu	174 131,10	174 131,10		0,00
041 0000	úř 99016	DNM - Úplné znění ÚP po změně č. 1	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 041			174 131,10	174 131,10		0,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					10	
042 0000	0119	Rozšíření VO při opravě komunik. Háje	0,00	0,00		0,00
042 0000	0198	Terénní úpravy Háje (skládky 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	Víceúčelové hřiště s umělým povrchem	12 947,00	12 947,00		0,00
042 0000	0417	Připojka kanaliz. k čp. Kolová 84 (J.Gubiš)	92 996,00	92 996,00		0,00
042 0000	0509	Kolová - MK k čp. 6 (V.Balogová)	133 980,00	133 980,00		0,00
042 0000	0456	Kolová - MK k čp. 6 (V.Balogová)	55 660,00	55 660,00		0,00
042 0000	0518	Kolová - inž. sítě K Přehradě	205 948,94	205 948,94		0,00
042 0000	0220	Výstavba MŠ Kolová	29 040,00	29 040,00		0,00
042 0000	0121	Výstavba MŠ Kolová	387 200,00	387 200,00		0,00
042 0000	0420	Rozšíření objektu ZŠ Kolová	102 245,00	102 245,00		0,00
042 0000	2829	Posed s vyhlídkou	121 327,50	121 327,50		0,00
042 0000	xxxx	Nedokončený DHM	332 919,00	332 919,00		0,00
Celkem účet 042			1 865 598,85	1 865 598,85		0,00

052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					11	
052 0000	0318	Záloha na DHM - Kamerový systém	24 200,00	24 200,00		0,00
052 0031	xxxx	Poskyt.záloha na DHM - pozemek	18 205,00	18 205,00		0,00
052 0031	0000	Záloha na koupi pozemku Michlovský	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00
Celkem účet 052			1 342 405,00	1 342 405,00		0,00
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek					12	
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					13	
231 0030		ZBÚ - Česká národní banka	1 732 892,45	1 732 892,45		0,00
231 0040		ZBÚ - Komerční banka, a.s.	5 682 150,82	5 682 150,82		0,00
231 0041		ZBÚ - Česká spořitelna, a.s.	1 518 850,92	1 518 850,92		0,00
Celkem účet 231			8 933 894,19	8 933 894,19		0,00
261 - Pokladna					14	
261 0099		Pokladna	30 196,00	30 196,00		0,00
Celkem účet 261			30 196,00	30 196,00		0,00
311 - Odběratelé					15	
311 0000		Vydané faktury ostatní (bez odpadu firem)	49 029,50	49 029,50		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	4 338,00	4 338,00		0,00
311 0031		Kupní cena pozemku	0,00	0,00		0,00
311 0036		Příspěvek na inž. síť	60 000,00	60 000,00		0,00
311 0040		Vývoz odpadu - firmy	40 811,00	40 811,00		0,00
311 0040	0001	Vývoz odpadu - firmy - FV	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 311			193 105,50	193 105,50		0,00
314 - Poskytnuté zálohy					16	
314 0036		Zálohy - publikace, tisk	0,00	0,00		0,00
314 0051		Zálohy na spotřebu vodu - VaK	0,00	0,00		0,00
314 0054		Záloha na spotřebu elektřiny - ČEZ	61 830,00	61 830,00		0,00
314 0067		Záloha školení	11 230,00	11 230,00		0,00
314 0054		Záloha na přeložku nn (nevýúčtovaná část)	8 550,00	8 550,00		0,00
Celkem účet 314			81 610,00	81 610,00		0,00
315 - Pohledávky z hlavní činnosti					17	
315 0010	0000	Poplatek za vývoz odpadu - občané	-12 720,00	-12 720,00		0,00
316 0010	2020	Poplatek za vývoz odpadu - občané	29 966,00	29 966,00		0,00
316 0010	2019	Poplatek za vývoz odpadu - občané	7 235,00	7 235,00		0,00
315 0010	2018	Poplatek za vývoz odpadu - občané	4 320,00	4 320,00		0,00
315 0010	2017	Poplatek za vývoz odpadu - občané	2 600,00	2 600,00		0,00
315 0020		Poplatek za psa	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 315			31 401,00	31 401,00		0,00
321 - Dodavatelé					18	
321 0000		Dodavatelé - došlé faktury	257 752,64	257 752,64		0,00
321 0031		Dodavatelé - nákup pozemku	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 321			257 752,64	257 752,64		0,00
324 - Krátkodobé přijaté zálohy					19	
324 0000		Krátkod. přij. zálohy - odpad 2020	10 730,00	10 730,00		0,00
324 0031		Krátkod. přij. zálohy - KC pozemku	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 324			10 730,00	10 730,00		0,00
331, 336, 337, 342 - Závazky z mezd					20	
331 0000		Zaměstnanci - mzdy za 12/2019	93 384,00	93 384,00		0,00
336 0010		Soc.pojistné - zaměstnanci	5 155,00	5 155,00		0,00
336 0020		Soc.pojistné - organizace	19 664,00	19 664,00		0,00
337 0010		Zdravotní poj. - zaměstnanci	4 884,00	4 884,00		0,00
337 0020		Zdravotní poj. - organizace	9 764,00	9 764,00		0,00
342 0010		Daň srážková - 12/2019	939,00	939,00		0,00
342 0020		Daň zálohová - 12 /2019	10 398,00	10 398,00		0,00
Celkem účet 331,336,337,342			144 188,00	144 188,00		0,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci					21	
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					22	
373 0000		Krátkodobé poskyt. zálohy na transfery	291 000,00	291 000,00		0,00
celkem účet 373			291 000,00	291 000,00		0,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery					23	
374 0000	0000	Dotace na Úzpracování územní studie	100 000,00	100 000,00		0,00
374 0000	xxxx	ostatní dotace vypořádány	0,00	0,00		0,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky					24	
377 0000		Ostatní krátkodobé pohledávky	17 288,60	17 288,60		0,00
Celkem účet 377			17 288,60	17 288,60		0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky					25	
378 0000		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 378			0,00	0,00		0,00
381 - Náklady příštích období					26	
381 0000		Náklady příštích období - úraz.poj	422,00	422,00		0,00
381 0036		Náklady příštích období - předplatné	1 753,00	1 753,00		0,00
381 0039		Náklady příštích období - posyp. Súl	7 285,00	7 285,00		0,00
381 0068		Náklady příštích období - služby IT	4 031,00	4 031,00		0,00
381 0069		Náklady příštích období - služby	0,00	0,00		0,00
381 0062		Náklady příštích období	0,00	0,00		0,00
Celkem účet 381			13 491,00	13 491,00		0,00
388 - Dohadný účet aktivní					27	
388 043			0,00	0,00		0,00
388 672			0,00	0,00		0,00
389 - Dohadný účet pasivní					28	
389 0022		Dohad.účet pasivní - transfery -spolky	356 000,00	356 000,00		0,00
389 0000		Dohad.účet pasivní - Krajská knihovna	18 150,00	18 150,00		0,00
389 0051		Dohad.účet pasivní - spotř.vody	619,84	619,84		0,00
390 1054		Dohad.účet pasivní - elektřina KD, VO	1 800,00	1 800,00		0,00
391 1254		Dohad.účet pasivní - elektřina KD, VO	11 250,00	11 250,00		0,00
389 1154		Dohad.účet pasivní - elektřina KD, VO	5 950,00	5 950,00		0,00
Celkem účet 389			393 769,84	362 569,84		0,00
401 - Jmění účetní jednotky			stav 1.1.2017	stav 31.12.2017	29	
401 0000		Jmění účetní jednotky	5 697 502,07	5 697 502,07		0,00
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			57 067 494,57	57 067 494,57		0,00
403 - Transfery na pořízení dlouhodobého maj.					30	
403 0000		Dotace na pořízení DM	2 681 234,00	2 681 234,00		0,00
403 0036		Příspěvky staveb.na inž.sítě	6 363 884,00	6 363 884,00		0,00
Celkem účet 403			9 045 118,00	9 045 118,00		0,00
406 - Oceňovací rozdíly při prvním užití metody			stav 1.1.2017	stav 31.12.2017	31	
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					32	
407 0000		Oceň.rozdíly u maj. určenému 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	33	
408 0000		Opravy chyb minulých období	778 009,00	778 009,00		0,00
Celkem účet 408			778 009,00	778 009,00		0,00
432 - Výsledek hosp. předchozích účetních období					34	
432 0000		Výsledek hosp.předch.účetních období	24 995 720,87	24 995 720,87		0,00
Celkem za účet 432			24 995 720,87	24 995 720,87		0,00
451- Dlouhodobé úvěry					35	
451 0054		Dlouhod.úvěr - 11/2014 Rek.kom.III/0287	0,00	0,00		0,00
451 0055		Dlouhod.úvěr - ZŠ Kolová Úprava stropů	0,00	0,00		0,00
451 0056		Dlouhodobý úvěr 04/2019	1 792 000,00	1 792 000,00		0,00
Celkem za účet 451			1 792 000,00	1 792 000,00		0,00
455 - Dlouhodobé přijaté zálohy					36	
455 0031		Dlouhod.zálohy nkupní cena pozemku	70 000,00	70 000,00		0,00
Celkem za účet 455			70 000,00	70 000,00		0,00
462 -Poskytnuté návratné výpomoci dlouhodobé					37	
462 0000		Poskytnuté výpomoc návratné	0,00	0,00		0,00
Celkem za účet 462			0,00	0,00		0,00
471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery					38	
471 0000		Dlouhod.zálohy na transfery - Res Vítae	80 000,00	80 000,00		0,00
471 0000		Dlouhod.zálohy na transfery - Kraj. knihovna	18 150,00	18 150,00		0,00
Celkem za účet 471			98 150,00	98 150,00		0,00
901 - Jiný drobný DNM					39	
901 0000		Jiný drobný DNM (0-7 tis.Kč)	40 315,00	40 315,00		0,00
Celkem účet 901			40 315,00	40 315,00		0,00
902 - Jiný drobný DHM					40	
902 0000		Jiný drobný DHM (0-3 tis.)	373 632,50	373 632,50		0,00
Celkem za účet 902			373 632,50	373 632,50		0,00
905 - Vyřazené pohledávky					41	
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					42	
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	23 431 109,00	23 431 109,00		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	9 400 028,00	9 400 028,00		0,00
909 0080		ZŠ Kolová - účet 018 Drobný DNM	76 116,40	76 116,40		0,00
909 0081		ZŠ Kolová - účet 028 Drobný DHM	2 329 992,35	2 329 992,35		0,00
909 0082		ZŠ Kolová - účet 901 DNM	68 414,00	68 414,00		0,00
909 0083		ZŠ Kolová - účet 902 DHM	1 533 534,97	1 533 534,97		0,00
909 0084		ZŠ Kolová - účet 021 DHM - Stavby	2 290 101,63	2 290 101,63		0,00
Celkem za účet 909			76 597 103,35	76 597 103,35		0,00
963 - Krátkodobé podmíněné závazky z fin. leasingu					43	
963 0000		Krátkod. podm. závazky z FL - kopírka Canon	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					44	
964 0000		Dlouhod.podm.závazky z FL - kopírka Canon	19 384,20	19 384,20		0,00
Celkem za účet 964			19 384,20	19 384,20		0,00
383 - Výdaje příštích období					45	
383 0000		Výdaje příštích období	2170,50	2170,50		0,00
383 0954		spotřeba el.en. VO u Vodojemu	5443,10	5443,10		0,00
383 0854		spotřeba el.en. VO Senhoff	2919,38	2919,38		0,00
383 0754		spotřeba el.en VO Hofírek	5467,12	5467,12		0,00
383 0654		spotřeba el.en VO RD Háje	12317,65	12317,65		0,00
383 0554		spotřeba el.en KD tepel.čerpadlo	32040,07	32040,07		0,00
383 0454		spotřeba el.en OÚ II. Patro	1161,72	1161,72		0,00
383 0354		spotřeba el.en KD + sál, jídelna	2061,73	2061,73		0,00
383 0254		spotřeba el.en OÚ knihovna	2589,57	2589,57		0,00
383 0154		spotřeba el.en K Přehradě	219,08	219,08		0,00
Celkem za účet 383			66 389,92	66 389,92		0,00

384 - Výnosy příštích období					46	
384 0000		Výnosy příštích období	15 775,00	15 775,00		0,00
Celkem za účet 384			15 775,00	15 775,00		0,00
385 - Příjmy příštích období					47	
385 0000		Příjmy příštích období	62 279,60	62 279,60		0,00
Celkem za účet 385			62 279,60	62 279,60		0,00

Dne 10.2.2022