

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - rok 2013

Obec: Šakvice

IČ: 00283614

Datum zpracování: 21. 01. 2014

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

## Inventarizační činnosti:

### *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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

### *Proškolení členů inventarizačních komisí*

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 19.11.2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### *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. 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

## Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných 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, proto žádné změny.

**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:

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

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Radim Dirgas

podpis ..... 

Člen: Miroslava Kostrhounová

podpis ..... 

Člen: Marcela Godanyová

podpis ..... 

Osoba odpovědná za majetek : Drahomíra Dirgasová, starostka obce ..... 

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 1

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				<b>k 31.12.2013</b>	<b>k 31.12.2013</b>		oprávky k 31.12.	
<b>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, oprávky</b>								
018	0000	2321	pasport kanalizace	77 350,00	77 350,00	0,00	078	
018	0000	3314	knihovna - program Clavius	65 574,00	65 574,00	0,00	65 574,00	
018	0000	6171	vnitřní správa - programové vybavení	46 981,20	46 981,20	0,00	46 981,20	
			<b>Celkem účet 018 + 078</b>	<b>189 905,20</b>	<b>189 905,20</b>	<b>0,00</b>	<b>189 905,20</b>	<b>1</b>
<b>Ostatní nehmotný majetek</b>								
019	0000	2321	kanalizační a vodovodní řád	141 800,00	141 800,00	0,00	079	
019	0000	3635	územní a regulační plány	689 727,00	689 727,00	0,00	579 835,00	
			<b>Celkem účet 019 + 079</b>	<b>831 527,00</b>	<b>831 527,00</b>	<b>0,00</b>	<b>707 814,00</b>	<b>2</b>
<b>Budovy a stavby</b>								
021	0200	3111	školství MŠ	1 092 754,00	1 092 754,00	0,00	081	
021	0200	3113	školství ZŠ	9 097 729,52	9 097 729,52	0,00	5 185 741,00	
021	0200	3141	školství ŠJ	171 692,00	171 692,00	0,00	77 482,00	
021	0200	3313	kultura - kino	6 619 637,50	6 619 637,50	0,00	1 700 715,00	
021	0200	3314	knihovna	1 354 960,00	1 354 960,00	0,00	22 796,00	
021	0200	6171	vnitřní správa	2 457 463,00	2 457 463,00	0,00	1 192 675,00	
021	0400	2212	silnice a mosty	27 676 413,04	27 676 413,04	0,00	7 731 755,00	
021	0400	2219	chodníky a parkoviště	4 911 040,75	4 911 040,75	0,00	385 547,00	
021	0400	3631	veřejné osvětlení	1 527 601,94	1 527 601,94	0,00	825 655,00	
021	0500	2310	pitná voda	2 651 275,14	2 192 575,14	0,00	167 023,00	
021	0500	2321	kanalizace	34 658 817,27	34 658 817,27	0,00	8 053 127,00	
021	0500	3633	plynofikace	2 062 340,00	2 062 340,00	0,00	674 147,00	
021	0600	2221	veřejná silniční doprava	95 168,00	95 168,00	0,00	15 844,00	
021	0600	2310	studny	381 775,00	381 775,00	0,00	104 162,00	
021	0600	2321	čistírna odpadních vod	13 296 410,00	13 296 410,00	0,00	9 281 781,00	
021	0600	3111	přístřešek MŠ	7 764,00	7 764,00	0,00	6 521,00	

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 2

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				<b>k 31.12.2013</b>			oprávky k 31.1.2	
021	0600	3117	pergola ZŠ	135 663,00	135 663,00	0,00	1 505,00	
021	0600	3322	památky kulturního dědictví - zapsané	858 940,00	858 940,00	0,00	52 456,00	
021	0600	3326	památky kulturního dědictví, nezapsané	2 868 699,00	2 868 699,00	0,00	263 815,00	
021	0600	3341	místní rozhlas	157 998,00	157 998,00	0,00	133 229,00	
021	0600	3412	víceúčelové hřiště	1 401 314,00	1 401 314,00	0,00	1 804,00	
021	0600	3421	dětské hřiště	300 191,80	300 191,80	0,00	71 084,00	
021	0600	3632	pohřebnictví	35 108,56	35 108,56	0,00	15 530,00	
<b>Celkem účet 021</b>				<b>113 785 646,96</b>	<b>113 820 755,52</b>	<b>0,00</b>	<b>36 768 181,00</b>	<b>3</b>
<b>Samostatné movité věci a soubory mov.věcí</b>					<b>k 31.12.2013</b>		<b>082</b>	
022	0010	2212	kropení (traktor)	63 220,00	63 220,00	0,00	753,00	
022	0010	2223	radary na měření rychlosti	141 115,00	141 115,00	0,00	97 774,00	
022	0010	3421	prvky dětské hřiště	242 692,10	242 692,10	0,00	11 529,00	
022	0010	3745	veřejné prostranství a veřej.zeleň	1 865 391,00	1 865 391,00	0,00	274 886,00	
022	0010	6171	vnitřní správa	622 673,00	622 673,00	0,00	237 039,00	
<b>Celkem účet 022</b>				<b>2 935 091,10</b>	<b>2 935 091,10</b>	<b>0,00</b>	<b>621 981,00</b>	<b>4</b>
<b>Drobný hmotný dlouhodobý majetek</b>					<b>k 31.12.2013</b>		<b>088</b>	
028	0001	2321	ČOV	3 239,00	3 239,00	0,00	3 239,00	
028	0001	3111	mateřská škola	12 405,00	12 405,00	0,00	12 405,00	
028	0001	3141	školní jídelna	3 400,00	3 400,00	0,00	3 400,00	
028	0001	3313	kino	23 582,00	23 582,00	0,00	23 582,00	
028	0001	3314	knihovna	149 958,00	149 958,00	0,00	149 958,00	
028	0001	3412	nádrž n avodu - hřiště	26 620,00	26 620,00	0,00	26 620,00	
028	0001	3421	volný čas dětí a mládeže	190 174,10	190 174,10	0,00	190 174,10	
028	0001	3632	pohřebnictví	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	
028	0001	3723	odpadové hospodářství	19 516,00	19 516,00	0,00	19 516,00	
028	0001	3745	veřejná zeleň a vzhled obce	232 498,00	232 498,00	0,00	232 498,00	
028	0001	6171	vnitřní správa	592 883,30	592 883,30	0,00	592 883,30	
<b>Celkem účet 028</b>				<b>1 266 275,40</b>	<b>1 266 275,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 266 275,40</b>	<b>5</b>

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 3

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
<b>Pozemky</b>								
				<b>k 31.12.2013</b>	<b>k 31.12.2013</b>			
031	0100		stavební pozemky nezastavěné	25 709,96	25 709,96	0,00		
031	0300		zahrady, pastviny, louky, vodní plocha	1 891 391,33	1 891 391,33	0,00		
031	0320		věcná břemena - zahrady, louky...	2 157 881,47	2 157 881,47	0,00		
031	0400		zastavěná plocha ...	2 006 136,97	2 006 136,97	0,00		
031	0420		věcná břemena - zastavěná plocha	381 258,88	381 258,88	0,00		
031	0500		ostatní pozemky( vodní toky..)	12 234 941,01	12 234 941,01	0,00		
031	0520		věcná břemena - ostatní pozemky	1 941 029,19	1 941 029,19	0,00		
<b>Celkem účet 031</b>				<b>20 638 348,81</b>	<b>20 638 348,81</b>	<b>0,00</b>		<b>6</b>
<b>Pokladna</b>								
261	0100		pokladna OÚ	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za účet 261</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>7</b>
<b>Ceniny</b>								
263	0000		ceniny (stravenky)	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za účet 263</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>8</b>
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>								
042	0100		sběrný dvůr - nový	4 570 570,97	4 570 570,97	0,00		
042	0110		rekonstrukce ČOV	766 092,00	766 092,00	0,00		
042	0150		vodovod ul. Nádražní	64 113,00	64 113,00	0,00		
042	0160		komunikace Vinohradní, Pod školkou	1 600 515,00	1 600 515,00	0,00		
042	0170		rekonstrukce MŠ	64 130,00	64 130,00	0,00		
042	0180		cyklostezka Nové Mlýny	14 520,00	14 520,00	0,00		
042	0410		sběrný dvůr	247 595,00	247 595,00	0,00		
<b>Celkem za účet 042</b>				<b>7 327 535,97</b>	<b>7 327 535,97</b>	<b>0,00</b>		<b>10</b>

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2012

strana 4

SU	AU	ORJ	Text	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Dodatečný inventurní soupis	Poznámka	Inventurní soupis č.
				<b>k 31.12.2013</b>				
			<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>k 31.12.2013</b>			
069	0001		akcie VaK obchodovatelné	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00		
069	0002		akcie České spořitelny	150 000,00	150 000,00	0,00		
069	0003		akcie Hantály a.s. neobchodovatelné	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00		
069	0004		akcie VaK a.s. - neobchodovatelné	4 409 631,00	4 409 631,00	0,00		
			<b>Celkem za účet 069</b>	<b>8 719 631,00</b>	<b>8 719 631,00</b>	<b>0,00</b>		<b>11</b>
			<b>Základní běžný účet</b>		<b>k 31.12.2013</b>			
231	0010		základní běžný účet	7 477 810,07	7 477 810,07	0,00		
231	0011		základní běžný účet	1 060 211,50	1 060 211,50	0,00		
231	0011		základní běžný účet	538 489,17	538 489,11	0,00		
			<b>Celkem za účet 231</b>	<b>9 076 510,74</b>	<b>9 076 510,68</b>	<b>0,00</b>		<b>12</b>
			<b>Běžné účty fondů ÚSC</b>		<b>k 31.12.2013</b>			
236	0100		sociální a kulturní fond	114 386,30	114 386,30	0,00		
			<b>Celkem za účet 236</b>	<b>114 386,30</b>	<b>114 386,30</b>	<b>0,00</b>		<b>13</b>
			<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>				<b>Dohadný účet 389</b>	
314	0010		el.energie	115 360,00	115 360,00	0,00	115 360,00	
314	0011		plyn	81 570,00	81 570,00	0,00	81 570,00	
			<b>Celkem za účet 314</b>	<b>196 930,00</b>	<b>196 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196 930,00</b>	<b>14</b>
			<b>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>		<b>k 31.12.2013</b>			
315	0311		Likvidace domovního odpadu	0,00	0,00	0,00		
			<b>Celkem za účet 315</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>15</b>

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 5

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
				k 31.12.2013				
Dodavatelé								
	321	0100	investiční	30 865,00	k 31.12.2013 30 865,00	0,00		
	321	0000	neinvestiční	79 268,11	79 268,11	0,00		
<b>Celkem za účet 321</b>				<b>110 133,11</b>	<b>110 133,11</b>	<b>0,00</b>		<b>16</b>
Mzdy za období 12/2012								
	331	0000	mzda k výplatě za 12/2013	140 001,00	140 001,00	0,00		
	336	0100	ZP zaměstnanci	7 861,00	7 861,00	0,00		
	336	0111	ZP zaměstnavatel	15 704,00	15 704,00	0,00		
	336	0200	SP zaměstnanci	10 784,00	10 784,00	0,00		
	336	0211	SP zaměstnavatel	32 002,00	32 002,00	0,00		
	342	0100	daň srážková	1 535,00	1 535,00	0,00		
	342	0111	daň zálohová	18 365,00	18 365,00	0,00		
<b>Celkem za účty 331, 336, 342</b>				<b>226 252,00</b>	<b>226 252,00</b>	<b>0,00</b>		<b>17</b>
Daň z příjmu za obec								
	341	0100	daň z příjmu za obec	139 840,00	139 840,00	0,00		
<b>Celkem za účet 341</b>				<b>139 840,00</b>	<b>139 840,00</b>	<b>0,00</b>		<b>18</b>
Přijaté zálohy na dotace								
	374	0130	dotace územní plán	330 000,00	330 000,00	0,00		
<b>Celkem za účet 374</b>				<b>330 000,00</b>	<b>330 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>20</b>
Ostatní krátkodobé závazky								
	378	0100	sračky z mezd	1 300,00	1 300,00	0,00		
<b>Celkem za účet 378</b>				<b>1 300,00</b>	<b>3 300,00</b>	<b>0,00</b>		<b>16</b>

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 6

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dotatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
				<b>k 31.12.2013</b>	<b>k 31.12.2013</b>			
Daň z přidané hodnoty								
343	xxxx		DPH na výstupu	14 339,00	14 339,00	0,00		
<b>Celkem za účet 343</b>				<b>14 339,00</b>	<b>14 339,00</b>	<b>0,00</b>		<b>19</b>
<b>Jmění účetní jednotky</b>								
401	0300		beúplatný převod pozemků	-786 097,67	-786 097,67	0,00		
401	0500		budova knihovny	-1 354 960,00	-1 354 960,00	0,00		
401	0901		fond dlouhodobého majetku	-126 104 128,22	-126 104 128,22	0,00		
401	0933		převod P + V z minulých let	3 320 413,12	3 320 413,12	0,00		
401	0964		saldo výdajů a nákladů-přev.mústek	-4 679 217,00	-4 679 217,00	0,00		
401	0965		saldo příjmů a výnosů	-28 717,00	-28 717,00	0,00		
<b>Celkem za účet 401</b>				<b>-129 632 706,77</b>	<b>-129 632 706,77</b>	<b>0,00</b>		<b>22</b>
<b>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</b>								
403			odpisy - podíl dotace	-14 224 585,35	-14 224 585,35	0,00		
<b>Celkem za účet 403</b>				<b>-14 224 585,35</b>	<b>-14 224 585,35</b>	<b>0,00</b>		<b>23</b>
<b>Oceňovací rozdíly při změně metody</b>								
406	0018		oprávky k 018	189 905,20	189 905,20	0,00		
406	0019		oprávky k 019	500 467,00	500 467,00	0,00		
406	0021		oprávky k 021	32 519 025,00	32 519 025,00	0,00		
406	0022		oprávky k 022	359 911,00	359 911,00	0,00		
406	0028		oprávky k 028	1 424 144,10	1 424 144,10	0,00		
406	0003		vialka mezd ČOV rok 2010	-35 030,00	-35 030,00	0,00		
406	0004		zálohy energie 2010	151 530,45	151 530,45	0,00		
406	0001		dodavatelé 2010	130 670,71	130 670,61	0,00		
406	0002		vyúčtování přijaté zálohy energie	-163,65	-163,65	0,00		
406	0192		opravné položky k pohledávkám	300,00	300,00	0,00		
<b>Celkem za účet 406</b>				<b>35 240 759,81</b>	<b>35 240 759,71</b>	<b>0,00</b>		<b>24</b>

## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 7

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
				k 31.12.2013	k 31.12.2013			
<b>Ostatní fondy - váže se k účtu 236</b>								
419	0100		počáteční stav	86 373,36	86 373,36	0,00		
419	0101		tvorba fondu + úroky	104 159,94	104 159,94	0,00		
419	0110		použití fondu	-67 986,00	-67 986,00	0,00		
<b>Celkem za účet 419</b>				<b>122 547,30</b>	<b>122 547,30</b>	<b>0,00</b>		<b>25</b>
<b>Dlouhodobé úvěry</b>								
451	201		úvěr rekonstrukce ZŠ	408 000,00	408 000,00	0,00		
<b>Celkem za účet 451</b>				<b>408 000,00</b>	<b>408 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>26</b>
<b>Ostatní majetek</b>								
903	0317		majetek svěřený ZŠ	4 096 178,12	4 096 178,12	0,00	Vyrovňovací účet 999	
<b>Celkem za účet 903</b>				<b>4 096 178,12</b>	<b>4 096 178,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4 096 178,12</b>	<b>27</b>
<b>Odběratelé</b>								
311	0000		vydané faktury	54 517,52	54 517,52	0,00		
<b>Celkem za účet 311</b>				<b>54 517,52</b>	<b>54 517,52</b>	<b>0,00</b>		<b>26</b>
<b>Dohadný účet aktivní</b>								
388	0300		dohad dotace lužní les + sběrný dvůr	5 699 945,97	5 699 945,97	0,00		
<b>Celkem za účet 311</b>				<b>5 699 945,97</b>	<b>5 699 945,97</b>	<b>0,00</b>		<b>31</b>
<b>Opravné položky</b>								
192	0311		OP k pohledávkám - TKO	0,00	0,00	0,00		
<b>Celkem za účet 311</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>28</b>



## Seznam inventurních soupisů

## Příloha k inventarizační zprávě Obce Šakvice za rok 2013

strana 8

SU	AU	ORJ	text	částka účetní evidence	inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis	poznámka	inventurní soupis č.
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>					<b>k 31.12.2013</b>			
041	0100		územní plán	368 900,00	368 900,00	0,00		
<b>Celkem za účet 041</b>				<b>368 900,00</b>	<b>368 900,00</b>	<b>0,00</b>		<b>9</b>
<b>Zboží na skladě</b>								
132	0300		neprodané DVD + kalendáře	5 170,00	5 170,00	0		
<b>Celkem za účet 311</b>				<b>5 170,00</b>	<b>5 170,00</b>	<b>0,00</b>		<b>30</b>