

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Účetní jednotka: **Obec Šelešovice**  
IČ: **70890587**

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků obce Šelešovice byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků za rok 2018.

Inventarizační činnosti:

## 1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Termíny inventur byly dodrženy.

## 2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 31. 12. 2018, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 3. Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 2. 1. 2019

Inventarizace byla ukončena dne: 30. 1. 2019

## 4. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu;

b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, nebo jiných aktiv a jiných pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu.

Inventuru pohledávek a závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám a závazkům, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a závazků.

## 5. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je uveden v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním.

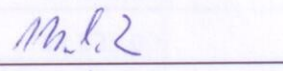
## 6. Výsledek inventarizace

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Výsledek inventarizace je zachycen na inventurních soupisech – příloha č. 2.

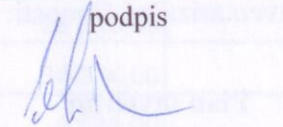
Předseda inventarizační komise: Ing. Pavel ŠULEK

  
podpis

Člen inventarizační komise: Vlastimil MALOŠÍK

  
podpis

Člen inventarizační komise: Dalibor PELIKÁN

  
podpis

Hmotně odpovědná osoba: Radomil JAŠEK – starosta obce

  
podpis

V Šelešovicích dne 31. 1. 2019

Přílohy:

- č. 1 – Výsledek inventarizace
- č. 2 – Inventurní soupis č. 1 - 58



## Výsledek inventarizace

| <i>Inventarizační položka</i> | <i>Inventurní soupis č.</i> | <i>Název účtu</i>                         | <i>Účetní stav</i> | <i>Inventurní stav</i> | <i>Rozdíl</i> |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| 018 0100                      | 1                           | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek        | 57 383,80          | 57 383,80              | 0,00          |
| 019 0100                      | 2                           | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek       | 260 600,00         | 260 600,00             | 0,00          |
| 021 0300                      | 3                           | Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky      | 3 193 934,50       | 3 193 934,50           | 0,00          |
| 021 0400                      | 4                           | Komunikace a veřejné osvětlení            | 12 281 823,42      | 12 281 823,42          | 0,00          |
| 021 0500                      | 5                           | Jiné inženýrské sítě                      | 8 779 534,86       | 8 779 534,86           | 0,00          |
| 021 0600                      | 6                           | Ostatní stavby                            | 1 153 626,70       | 1 153 626,70           | 0,00          |
| 022 0100                      | 7                           | Samostatné movité věci                    | 2 976 156,00       | 2 976 156,00           | 0,00          |
| 025 0100                      | 8                           | Pěstitelské celky                         | 370 748,00         | 370 748,00             | 0,00          |
| 028 0100                      | 9                           | Drobný dlouhodobý hmotný majetek          | 1 219 364,95       | 1 219 364,95           | 0,00          |
| 031 0200                      | 10                          | Lesní pozemky                             | 89 726,00          | 89 726,00              | 0,00          |
| 031 0300                      | 11                          | Orná půda, zahrady, louky                 | 575 496,50         | 575 496,50             | 0,00          |
| 031 0320                      | 12                          | Orná půda, zahrady, louky - věcné břemeno | 263 663,10         | 263 663,10             | 0,00          |
| 031 0400                      | 13                          | Zastavěná plocha                          | 429 342,50         | 429 342,50             | 0,00          |
| 031 0420                      | 14                          | Zastavěná plocha - věcné břemeno          | 188 652,53         | 188 652,53             | 0,00          |
| 031 0500                      | 15                          | Ostatní pozemky                           | 40 613,50          | 40 613,50              | 0,00          |
| 031 0520                      | 16                          | Ostatní pozemky - věcné břemeno           | 5 897,00           | 5 897,00               | 0,00          |
| 032 0100                      | 17                          | Kulturní předměty                         | 4,00               | 4,00                   | 0,00          |
| 041 0100                      | 18                          | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek   | 52 000,00          | 52 000,00              | 0,00          |
| 042 0100                      | 19                          | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 1 374 855,50       | 1 374 855,50           | 0,00          |
| 078 0100                      | 20                          | Oprávky k DDNM                            | 57 383,80          | 57 383,80              | 0,00          |
| 079 0100                      | 21                          | Oprávky k ostatnímu DNM                   | 172 136,00         | 172 136,00             | 0,00          |
| 081 0300                      | 22                          | Oprávky ke stavbám                        | 763 056,00         | 763 056,00             | 0,00          |
| 081 0400                      | 23                          | Oprávky ke stavbám                        | 1 306 553,00       | 1 306 553,00           | 0,00          |
| 081 0500                      | 24                          | Oprávky ke stavbám                        | 1 443 915,00       | 1 443 915,00           | 0,00          |
| 081 0600                      | 25                          | Oprávky ke stavbám                        | 195 058,00         | 195 058,00             | 0,00          |
| 082 0100                      | 26                          | Oprávky k samostatným movitým věcem       | 1 207 207,45       | 1 207 207,45           | 0,00          |
| 085 0100                      | 27                          | Oprávky k pěstitelským celkům             | 34 408,00          | 34 408,00              | 0,00          |
| 088 0100                      | 28                          | Oprávky k DDHM                            | 1 219 364,95       | 1 219 364,95           | 0,00          |
| 112 0100                      | 29                          | Materiál na skladě                        | 46 976,77          | 46 976,77              | 0,00          |
| 132 0100                      | 30                          | Pořízení zboží                            | 19 537,86          | 19 537,86              | 0,00          |
| 192 0100                      | 31                          | Opravné položky k účtu 315                | 17 761,90          | 17 761,90              | 0,00          |
| 231 0100                      | 32                          | Běžný účet obce u ČSOB                    | 2 272 223,86       | 2 272 223,86           | 0,00          |
| 231 0200                      | 33                          | Běžný účet u ČNB - dotace                 | 442 661,88         | 442 661,88             | 0,00          |



|                      |    |                                        |                      |                      |             |
|----------------------|----|----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 261 0100             | 34 | Pokladna                               | 2 893,00             | 2 893,00             | 0,00        |
| 311 0100             | 35 | Odběratelé                             | 10 576,00            | 10 576,00            | 0,00        |
| 314 0053             | 36 | Krátkodobé poskyt. zálohy - plyn       | 6 125,00             | 6 125,00             | 0,00        |
| 315 0100             | 37 | Pohledávky z hlavní činnosti           | 20 219,00            | 20 219,00            | 0,00        |
| 321 0100             | 38 | Dodavatelé                             | 65 046,30            | 65 046,30            | 0,00        |
| 331 0100             | 39 | Zaměstnanci                            | 182 267,00           | 182 267,00           | 0,00        |
| 336 02xx             | 40 | Zúčtování s institucemi SP             | 24 478,00            | 24 478,00            | 0,00        |
| 337 01xx             | 41 | Zúčtování s institucemi ZP             | 11 625,00            | 11 625,00            | 0,00        |
| 342 0xxx             | 42 | Daň zálohová, daň srážková             | 28 620,00            | 28 620,00            | 0,00        |
| 374 0100             | 43 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 34 384,00            | 34 384,00            | 0,00        |
| 377 0100             | 44 | Ostatní krátkodobé pohledávky          | 9 538,00             | 9 538,00             | 0,00        |
| 378 0100             | 45 | Ostatní krát. závazky - Kooperativa    | 467,00               | 467,00               | 0,00        |
| 381 0100             | 46 | Náklady příštích období                | 14 520,00            | 14 520,00            | 0,00        |
| 383 0100             | 47 | Výdaje příštích období                 | 122 964,00           | 122 964,00           | 0,00        |
| 384 0100             | 48 | Výnosy příštích období                 | 28 120,00            | 28 120,00            | 0,00        |
| 401 0xxx             | 49 | Jmení účetní jednotky                  | 11 970 615,73        | 11 970 615,73        | 0,00        |
| 403 03xx             | 50 | Transfery na pořízení DM               | 2 153 981,30         | 2 153 981,53         | 0,00        |
| 406 0432             | 51 | Oceňovací rozdíly při změně metody     | -3 420 772,82        | -3 420 772,82        | 0,00        |
| 408 0100             | 52 | Opravy předcházejících období          | -409 625,50          | -409 625,50          | 0,00        |
| 432 0300             | 53 | Výsledek hospod. před. účetních období | 16 006 580,93        | 16 006 580,93        | 0,00        |
| 451 0200             | 54 | Dlouhodobé úvěry                       | 1 567 100,00         | 1 567 100,00         | 0,00        |
| 459 0100             | 55 | Ostatní dlouhodobé závazky             | 453 748,00           | 453 748,00           | 0,00        |
| 901 0100             | 56 | Jiný drobný DNM                        | 5 795,90             | 5 795,90             | 0,00        |
| 902 0100             | 57 | Jiný drobný DHM                        | 74 383,60            | 74 383,60            | 0,00        |
| 999 09xx             | 58 | Vyrovňovací účet k účtu 901, 902       | 80 179,50            | 80 179,50            | 0,00        |
| <b>Celkem rozdíl</b> |    |                                        | <b>71 555 496,27</b> | <b>71 555 496,50</b> | <b>0,00</b> |